

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. za 2022 rok

Zarząd Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. w 2022 r.

Paweł Nowak	Prezes Zarządu
Maciej Kowalcz	Członek Zarządu ds. Ekonomicznych
Jarosław Malik	Członek Zarządu ds. Technicznych

1. Dane wstępne

1.1. Informacje ogólne o spółce z uwzględnieniem wpływów, jaki na działalność spółki i jej położenie wywarł ogólny stan gospodarki, warunki w branży, w której funkcjonuje spółka, czynniki bezpośrednio zależne od spółki.

Kopalnia Soli „Wieliczka” przedsiębiorstwo państwowe zostało skomercjalizowane na podstawie art.5 ust.1 z dnia 12 maja 2006 r. o zmianie ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji oraz o zmianie innych ustaw (Dz.U. z 2006 r. Nr 107, poz.721) w związku z art.3 ust.1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 171, poz. 1397). Z dniem 1 maja 2007 r. Kopalnia Soli „Wieliczka” została przekształcona w spółkę akcyjną, której jedynym akcjonariuszem jest Skarb Państwa.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

- Kopalnia Soli „Wieliczka” Spółka Akcyjna – jednostka dominująca,
- Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka Spółka z o.o.– 100% udziałów jest własnością jednostki dominującej (54 udziały o łącznej wartości 810 000,00 zł),
- Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o. – 100% udziałów jest własnością jednostki dominującej (100 udziałów o łącznej wartości 470 000,00 zł).
- Kopalnia Soli „Wieliczka” MICE & Health Spółka z o.o.: 100% udziałów jest własnością jednostki dominującej (100 udziałów o łącznej wartości 500 000,00 zł).

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców nr 0000278401, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia.

Kopalnia posiada numer identyfikacyjny REGON 000041683 nadany przez Urząd Statystyczny w Krakowie w dniu 11.05.2007 r.

Decyzją Urzędu Skarbowego w Wieliczce z dnia 07.06.1993 r. Kopalnia otrzymała numer identyfikacyjny podatnika NIP 683-000-34-27. Numer ten został potwierdzony w dniu 29.05.2007 r.

Rodzaj przeważającej działalności spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. wg Polskiej Klasyfikacji Działalności: 9103 Z - „działalność historycznych miejsc i budynków oraz podobnych atrakcji turystycznych”.

Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A nie posiada żadnych oddziałów (zakładów).

Zasadniczym przedmiotem działalności Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. jest zabezpieczenie, utrzymanie i ratowanie dla następnych pokoleń unikalnego w skali światowej zabytku, jakim jest jej część zabytkowa oraz likwidacja części niezabytkowej. Działalność ta jest finansowana głównie z dotacji udzielanych z budżetu państwa.

Zgodnie z zapisami umów zawartych pomiędzy Ministrem Aktywów Państwowych a Kopalnią Soli „Wieliczka” S.A. o finansowanie zadań w zakresie całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka” oraz utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części zakładu górniczego „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. w 2022 roku Kopalnia otrzymała dotację w wysokości 85 000 000,00 zł, z czego 73 821 000,00 dotacji celowej i 11 179 000,00 zł dotacji podmiotowej.

Spółka opracowała „Roczny plan całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka”, a także utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części zakładu górniczego „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. na rok 2022 r.”

Wszystkie zadania finansowane dotacją budżetową były realizowane zgodnie z Planem zaakceptowanym przez Ministra Aktywów Państwowych.

Dotację budżetową w okresie styczeń - grudzień 2022 r. zgodnie z Planem zaakceptowanym przez Ministra Aktywów Państwowych wydatkowano na zadania przedstawione poniżej:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Likwidacja otworów eksploatacyjnych oraz wyrobisk górniczych	11 641 881,97
Naprawianie szkód wyrządzonych ruchem zakładu górniczego	86 624,44
Wykonywanie prac zabezpieczających oraz przedsięwzięć zapobiegających zagrożeniom związanym z likwidowanym zakładem górniczym	46 377 834,30
Utylizacja solanki	9 448 099,95
Zabezpieczenie części zabytkowych, renowacja zabytkowych wyrobisk, maszyn i urządzeń	3 407 610,62
Opracowanie projektów, dokumentacji, opinii, ekspertyz i analiz związanych z zakresem programu likwidacji zakładu górniczego	2 851 630,47
Koszty ogólnego zarządu, w tym: ekwiwalent pieniężny z tytułu prawa do bezpłatnego węgla	11 179 000,00 336 982,88
Razem wydatki sfinansowane dotacją budżetową	84 992 681,75

Kopalnia przeznaczyła 83 034 825,09 zł na pokrycie kosztów związanych z likwidacją, zabezpieczeniem, utrzymaniem, ratowaniem zabytkowej części Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. (usługi obce, zakup materiałów i energii, wynagrodzenia, świadczenia na rzecz pracowników), natomiast kwotę 1 957 856,66 zł wydała na sfinansowanie zadań inwestycyjnych. Rozliczono zaliczkę w kwocie 481 247,61 zł dotyczącą naprawy i dostawy zespołu wirującego do kompresora na warzelnię. Usługa była kosztem 2022 roku, na którą Kopalnia dostała dotację budżetową w 2021 roku. Kwota niewykorzystanej dotacji w wysokości 7 318,25 zł została zwrócona przelewem bankowym w dniu 30 grudnia 2022 roku na rachunek bankowy Ministerstwa Aktywów Państwowych. Kopalnia oprócz pozyskiwania środków budżetowych wciąż poszukuje nowych źródeł finansowania swojej działalności.

Z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2022 roku Kopalnia otrzymała **6 593 744,60 zł**, w tym na finansowanie kosztów poniesionych w 2022 roku środki w wysokości 5 565 745,55 zł oraz tytułem sfinansowania kosztów 2021 roku kwotą 1 027 999,05 zł:

1. kwotę 456 947,89 zł na zadanie „Ochrona powierzchni ziemi oraz zasobów wód podziemnych i powierzchniowych przed negatywnymi skutkami zawału komór Geramb i Fryderyk August”, kwota ta dotyczy wydatków bieżących 2021 roku.
2. kwotę 741 123,82 zł na zadanie „Ochrona powierzchni ziemi oraz zasobów wód podziemnych i powierzchniowych przed negatywnymi skutkami zawału komór Baum”, kwota 706 861,15 zł dotyczy wydatków bieżących 2022 roku oraz 34 262,67 zł wydatków bieżących 2021 roku.
3. kwotę 4 969 769,89 zł na zadanie „Przebudowa wyrobisk dojsciowych do wycieków Kopalni Soli „Wieliczka” na poziomach VI, V i zabezpieczenie komór Seeling i Freitag”. Kwota 4 858 884,40 zł dotyczy kosztów bieżących 2022 roku oraz 110 885,49 zł dotyczy kosztów bieżących 2021 roku.
4. kwotę 425 903,00 zł na zadanie inwestycyjne „Modernizacja stacji wentylatorów głównych przy Szybie Wilson w Kopalni Soli „Wieliczka” w celu redukcji emisji hałasu” i dotyczy nakładów inwestycyjnych poniesionych w 2021 roku.

Równocześnie z realizacją zadań związanych z zabezpieczeniem, utrzymaniem zabytkowej części Kopalni oraz likwidacją części niezabytkowej, Spółka realizuje funkcję udostępniania Kopalni.

Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. główne przychody ze sprzedaży pozyskuje z działalności turystycznej. Jest to branża, która najdotkliwiej odczuła konsekwencje światowego kryzysu w związku z pandemią COVID-19. Wielotygodniowe lockdowny tak w kraju jak i za granicą spowodowały drastyczny spadek receptji turystów oraz przychodów ze zwiedzania. Rok 2022 pozwolił częściowo odbudować ruch turystyczny, jednak w dalszym ciągu widoczne są skutki pandemii choroby zakaźnej COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

Poniżej kilka danych, które pokazują jak wielki, negatywny wpływ na działalność Spółki ma kryzys covidowy:

Pod koniec 2021 zaobserwowano zmianę trendu – po raz pierwszy od czasu wybuchu pandemii COVID-19, struktura zwiedzających zaczęła się wyraźnie zmieniać. Dominująca przez ponad półtora roku turystyka krajowa zaczęła ustępować miejsca turystyce zagranicznej (62% turystów zagranicznych w grudniu 2021 roku, 54% w marcu 2022 roku). Jednak w związku z wybuchem wojny w Ukrainie trend ten ponownie uległ zmianie, na korzyść turysty krajowego. Dodatkowo otrzymywano wiele sygnałów, szczególnie ze strony grup zorganizowanych, zaniepokojonych sytuacją za wschodnią granicą. Konsekwencją tego były anulacje zarezerwowanych terminów zwiedzania. Dodatkowym czynnikiem, który niewątpliwie blokuje szybszy powrót do poziomu receptji turystów sprzed pandemii jest kryzys finansowy, rosnąca inflacja i ogólne zubożenie społeczeństwa. Produkty turystyczne nie są dobrem priorytetowym, w związku z czym popyt na zwiedzanie maleje wraz z coraz trudniejszą sytuacją ekonomiczną.

Mimo wymienionych wyżej, niesprzyjających czynników Kopalni Soli „Wieliczka” udało się w 2022 roku wypracować wzrost ruchu turystycznego wobec poprzednich lat. W 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów w stosunku do przychodów roku 2021 zwiększyły się aż o 88,4% czyli o kwotę 42 175 390,24 zł. Liczba turystów ogółem:

2019 r.- 1.861,8 tys. turystów,

2020 r.- 441,1 tys. turystów (spadek o 76,3% w stosunku do 2019 r.),

2021 r.- 693,6 tys. turystów (spadek o 62,7% w stosunku do 2019 r., wzrost o 57,3% w stosunku do 2020 roku.),

2022 r. -1.119,3 tys. turystów (spadek o 39,9% w stosunku do 2019 r., wzrost o 61,4% w stosunku do 2021 roku).

1.2. Informacja o nabyciu udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.

/nie dotyczy/

1.3. Struktura organizacyjna:

W Kopalni w 2022 roku obowiązywał Regulamin Organizacyjny Przedsiębiorstwa Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. wprowadzony uchwałą Nr 16/44/VI/2021 Zarządu Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. z dnia 20 kwietnia 2021 r. obowiązujący od dnia 1 maja 2021 roku. Zarząd kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz.

Prezes Zarządu:

- 1) organizuje prace Zarządu,
- 2) koordynuje zarządzanie całością przedsiębiorstwa Spółki zgodnie z zapisami Statutu, Regulaminu Organizacyjnego, Regulaminu Zarządu oraz innych obowiązujących przepisów,
- 3) podejmuje decyzje we wszelkich sprawach dotyczących Spółki, nie zastrzeżonych dla Zarządu, innych Członków Zarządu lub innych organów Spółki,
- 4) nadzoruje i kontroluje realizację zadań przez bezpośrednio podporządkowane jednostki organizacyjne.

Członek Zarządu ds. Ekonomicznych:

- 1) kieruje działalnością Spółki w zakresie odpowiadającym kompetencjom bezpośrednio podporządkowanych jednostek organizacyjnych,
- 2) podejmuje decyzje we wszelkich sprawach dotyczących Spółki, nie zastrzeżonych dla Zarządu, innych Członków Zarządu lub innych organów Spółki,
- 3) nadzoruje i kontroluje realizację zadań przez bezpośrednio podporządkowane jednostki organizacyjne.

Członek Zarządu ds. Technicznych:

- 1) kieruje działalnością Spółki w zakresie odpowiadającym kompetencjom bezpośrednio podporządkowanych jednostek organizacyjnych,
- 2) podejmuje decyzje we wszelkich sprawach dotyczących Spółki, nie zastrzeżonych dla Zarządu, innych Członków Zarządu lub innych organów Spółki,
- 3) nadzoruje i kontroluje realizację zadań przez bezpośrednio podporządkowane jednostki organizacyjne.

Ruchem zakładu górniczego Kopalnia Soli „Wieliczka” Spółka Akcyjna kieruje Kierownik Ruchu Zakładu Górniczego. Powierzenie pełnienia funkcji Kierownika i Zastępcy Kierownika Ruchu należy do kompetencji Zarządu Spółki. Kierownik Ruchu Zakładu Górniczego wykonuje swoje obowiązki przy pomocy podległych mu osób kierownictwa i dozoru ruchu zakładu górniczego.

W skład struktury organizacyjnej Spółki wchodzi następujące jednostki organizacyjne:

- 1) pion, w rozumieniu zapisów Regulaminu Organizacyjnego pionem jest również Pion Wykonawczy, Pion Biura Spółki, Pion Górniczy, Pion Energomechaniczny, Pion Inwestycji,
- 2) działy,
- 3) zespoły lub oddziały,
- 4) samodzielne stanowiska pracy.

W skład struktury organizacyjnej Spółki wchodzi następujące pion i działy:

1. Pion Ekonomiczny (PE), w skład którego wchodzi:

- a) Dział Księgowości (EK)
- b) Dział Controllingu i Planowania (EC)
- c) Dział Zakupów i Gospodarki Magazynowej (EZM)

2. Pion Techniczny (PT), w skład którego wchodzi:

1. Kierownik Ruchu Zakładu Górniczego (KRZG)

2. Pion Górniczy (TG), w skład którego wchodzi:

- a) Dział Górniczy (TRG)
- b) Dział Wentylacji i Utrzymania Ruchu (TW)
- c) Dział Utylizacji Wycieków (TU)
- d) Dział Mierniczo-Geologiczny (TMG)

3. Pion Energomechaniczny (TE), w skład którego wchodzi:

- a) Dział Energomechaniczny

4. Pion Inwestycji (TI), w skład którego wchodzi:

- a) Dział Inwestycji i Przygotowania Robót (INP)

3. Pion Wykonawczy (PW), w skład którego wchodzi:

- a) Dział Marketingu i Komunikacji Korporacyjnej (WM)

- b) Dział Zarządzania Personelem (HR)
- c) Dział Informatyki (IT)

4. **Pion Biura Spółki (BS), w skład którego wchodzi:**

- a) Zespół Ładu Korporacyjnego (SK)
- b) Dział Prawny i Zamówień Publicznych (SPZ)
- c) Dział Infrastruktury Powierzchniowej (SIP)
- d) Dział Ochrony (SOC)
- e) Sekretariat (S).

W skład struktury organizacyjnej Spółki wchodzi również Dział Inspektorów ds. BHP i ppoż oraz samodzielne stanowiska pracy Audytora Wewnętrznego (AW), Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych, któremu podlega Kancelaria Tajna (KT), Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

W ramach posiadanych uprawnień wynikających z odrębnych przepisów Kierownik Ruchu Zakładu Górniczego może tworzyć odrębne oddziały (służby) w strukturze istniejących działów.

Prezes Zarządu prowadzi nadzór i kontrolę nad realizacją zadań wykonywanych przez:

- a) Pion Biura Spółki,
- b) Pion Wykonawczy,
- c) Audytora Wewnętrznego,
- d) Dział Inspektorów BHP i ppoż.,
- e) Inspektora Ochrony Danych Osobowych,
- f) Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych, któremu podlega Kancelaria Tajna.

Członkowi Zarządu ds. Ekonomicznych podlega Pion Ekonomiczny.

Członkowi Zarządu ds. Technicznych podlega Pion Techniczny.

Na podstawie uchwały Zarządu nr 40/85/VI/2022 z dnia 16 listopada 2022 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego przedsiębiorstwa Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. Rada Nadzorcza zatwierdziła uchwałą numer 117/VI/2022 z dnia 2 grudnia 2022 roku nowy Regulamin Organizacyjny. Regulamin ten wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku, zatem Regulamin Organizacyjny przyjęty uchwałą nr 16/44/VI/2021 Zarządu Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. z dnia 20 kwietnia 2021 roku oraz zatwierdzony uchwałą nr 46/VI/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26 kwietnia 2021 roku utracił moc obowiązywania.

1.4. Sytuacja kadrowo – płacowa spółki:

1.4.1. Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych.

Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (w etatach)
Pracownicy umysłowi	161,3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	297,8
Uczniowie	7,1
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,8
Pozostałe absencje	11,7
Ogółem:	480,6

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dz. 31.12.2022 r. (w etatach)
Pracownicy umysłowi	158,5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	296,0
Uczniowie	8,0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,0
Pozostałe absencje	7,0
Ogółem	471,5

1.4.2. Przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury.

W 2022 roku w Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. nie wprowadzono zmian w zakresie zatrudnienia i struktury organizacyjnej.

1.4.3. Krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w spółce, z podaniem średniej miesięcznej płacy brutto w badanym okresie, w tym dla poszczególnych stanowisk.

Średnia płaca wyniosła:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2021 (w zł)	Wykonanie 2022 (w zł)
Średnia płaca*, w tym:	5 853,88	6 780,18
Pracownicy dołowi (<i>stanowiska fizyczne i umysłowe</i>)	5 627,76	6 456,87
Pracownicy pracujący na powierzchni (<i>stanowiska fizyczne i umysłowe</i>)	6 203,41	7 273,95
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4 644,28	5 411,76
Pracownicy umysłowi	8 127,72	9 305,32

* wg metodologii GUS (DG-1)

Wszystkie składniki wynagrodzeń wynikają z Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy z dnia 14 października 2005 r. z późniejszymi zmianami.

1.4.4. Istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową.

a) świadczenia na rzecz pracowników, szkolenia itp.,

W roku 2022 pracownicy korzystali z różnorodnych benefitów oraz innych form dofinansowania ze strony pracodawcy. Przeważająca część świadczeń dotyczyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, gdzie największym zainteresowaniem cieszyło się dofinansowanie do „wczasów pod gruszą” oraz „dofinansowanie w związku ze zwiększonymi wydatkami w okresach wiosennym oraz jesienno-zimowym”. Dużym zainteresowaniem cieszyła się również działalność sportowo-rekreacyjna funduszu w formie kart multisport (dwa warianty karty dla pracownika do wyboru oraz możliwość korzystania z dodatkowych kart dla dzieci i osób towarzyszących) jak również dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży czy też działalność kulturalno-oświatowa. Część pracowników skorzystało z pomocy w formie zapomogi oraz z pożyczek na cele mieszkaniowe oprocentowanych na preferencyjnych warunkach (1%). Ponadto, część pracowników aktywnie korzystała z Pracowniczego Programu Emerytalnego (na koniec grudnia do programu należało 380 pracowników spośród 466 zatrudnionych), gdzie pracodawca przelewa co miesiąc składki w wysokości 5% od wynagrodzenia brutto. W 2022 roku na ten cel przeznaczono 1.493 396,70 zł. Dodatkowo pracownicy mają również możliwość korzystania z prywatnej opieki medycznej (dwa pakiety do wyboru dla siebie i osób bliskich) czy też z dodatkowego ubezpieczenia grupowego na życie. Pracownicy otrzymują również inne świadczenia przysługujące na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy m.in. poczęstne, pomoce szkolne, ekwiwalenty pieniężne z tytułu zwrotu kosztów przejazdu urlopowego dla pracowników zatrudnionych pod ziemią.

W okresie sprawozdawczym realizowano szkolenia dla pracowników w celu pozyskania niezbędnych do realizacji zadań, uprawnień i kwalifikacji a także mających na celu aktualizację wiedzy w zakresie wprowadzanych zmian prawnych. Dodatkowo dla części pracowników w okresie sprawozdawczym dofinansowano koszty kształcenia (*studia*). Łączny koszt szkoleń w 2022 roku wyniósł 403 440,54 zł i był wyższy w stosunku do kosztów 2021 roku o kwotę 63 781,07 zł.

b) zmiany warunków płacy;

W związku z dynamiczną sytuacją na rynku pracy w 2022 roku podjęto decyzję o realizacji projektu audytu systemu wynagrodzeń wraz z aktualizacją i wartościowaniem stanowisk pracy. W wyniku realizacji projektu, efektem były regulacje płacowe, odnoszące się do obecnej sytuacji na rynku pracy. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia ogółem w 2022 roku wyniósł średnio 15,8 % w stosunku do roku 2021. Konieczność ta podyktowana jest m.in. rosnącą presją płacową w związku z dynamiką wzrostu wynagrodzeń na rynku pracy (co potwierdzają m.in. aktualne dane GUS) oraz niezbędny jest do zapewnienia i zatrzymania wykwalifikowanej kadry pracowniczej oraz zminimalizowania fluktuacji kadr. Rynek pracy, gospodarka i przepisy prawa pracy a także prognozy dotyczące zmian wysokości minimalnego czy średniego wynagrodzenia, wymuszają na pracodawcy monitorowanie zmian i wprowadzanie niezbędnych mechanizmów, które pozwolą na zachowanie ciągłości realizacji działań.

c) zwolnienia grupowe;

W roku sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zwolnienia grupowe.

d) spory zbiorowe;

W 2022 roku nie doszło do sporu zbiorowego.

e) rozwiązanie, zawieszenie, zawarcie zakładowego lub zbiorowego układu pracy;

W roku sprawozdawczym nie dokonano zmian w zakresie obowiązującego Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy Kopalni Soli „Wieliczka” SA.

1.5. Sytuacja majątkowa, w tym informacja o stanie majątku posiadanego przez spółkę:**Aktywa trwałe spółki obejmują:**

Wyszczególnienie	Stan na dz. 31.12.2021 r. (w zł)	Stan na dz. 31.12.2022 r. (w zł)
Aktywa trwałe	184 551 990,91	167 963 689,90
Wartości niematerialne i prawne	141 086,00	810 200,79
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 820 933,01	13 593 032,85
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 508 343,82	105 834 293,67
Urządzenia techniczne i maszyny	39 987 492,43	33 082 979,08
Środki transportu	1 523 880,98	988 112,30
Inne środki trwałe	655 784,70	312 613,97
Środki trwałe w budowie	12 568 624,31	9 970 396,49
Inwestycje długoterminowe	1 780 000,00	1 780 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 565 845,66	1 592 060,75
w tym		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 515 353,19	1 490 296,95

Powyższa tabela obrazuje wartość księgową majątku trwałego Spółki. Spółka w swojej ewidencji posiada obecnie 52,6437 ha gruntów (wartość ta nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego), w tym grunty w wieczystym użytkowaniu stanowią 45,7997 ha powierzchni. Kopalnia wydierżawia 14,78 ha gruntów w tym 12,70 ha pod wysypisko Barycz Miejskiemu Przedsiębiorstwu Oczyszczania Sp. z o.o. W stosunku do roku 2021 wielkość wydierżawianych gruntów wzrosła nieznacznie o 0,065 ha, dzierżawa działki do KSW Turystyka Spółka z o.o. oraz 0,023 ha ELSTA Spółka z o.o.

Pozycja „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” to wartość netto budynków administracyjnych, przemysłowych, magazynowych oraz budowli usytuowanych na powierzchni np. Tężnia Solankowa, parkingi, park, rurociągi kanalizacyjne, sieci kablowe, wentylatory, transformatory, a także pod ziemią np. zbiorniki i rurociągi solankowe, podziemne sieci kablowe, rozdzielnice.

W pozycji budynki i budowle znajduje się budynek o powierzchni 763,13 m², który w ewidencji środków trwałych figuruje pod nazwą Stołówka. W budynku jest prowadzona działalność gastronomiczna, pracownicy mogą zakupić posiłki oraz gotowe artykuły spożywcze. Działalnością tą obecnie zajmuje się dział gastronomii ze spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka, z którą Kopalnia Soli „Wieliczka S.A. zawarła umowę dzierżawy na 325,93 m² powierzchni budynku.

Największe wartości w pozycji „Urządzenia techniczne i maszyny” stanowią instalacja utylizacji wód zasolonych, system bezpieczeństwa wyrobisk dołowych, maszyny wyciągowe, stacje wentylatorów, stacja klimatyczna, zbiorniki solankowe, sygnalizacja szybowa, rozdzielnia szybu Wilson, system alarmowania, system ogólnozakładowej łączności.

Wyszczególnienie pozycji składających się na środki trwałe w budowie przedstawiono w tabeli w pkt. 1.7.

Pozycja „Inwestycje długoterminowe” to wartość udziałów w spółkach zależnych.

Ogółem majątek trwały stanowi 60% wartości sumy aktywów. Pozostałe 40% to majątek obrotowy. W strukturze majątku obrotowego 88% to środki pieniężne, 9% stanowią należności krótkoterminowe.

Spółka w 2022 roku w każdym przypadku rozporządzania składnikami aktywów trwałych, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, postępowała zgodnie z procedurą zapisaną w Statucie Kopalni Soli „Wieliczka” S.A.

Majątek Spółki jest częściowo wydierżawiany, jest źródłem osiągania przychodów. Kopalnia oprócz wydierżawiania gruntów wymienionych powyżej pozyskuje też środki z dzierżawy podziemnych komór dla Kopalni Soli „Wieliczka” Turystyka, dzierżawy budynków przez spółki zależne oraz inne podmioty. Ogólnie przychód z dzierżawy majątku w 2022 roku wyniósł 2 996 278,82 zł a w 2021 r 2 668 427,39 zł, wzrost o 12,3%. Nastąpił spadek przychodów z dzierżawy składowiska Barycz, które wyniosły 279 456,80 zł tj. mniej o 115 497,65 zł czyli o 29,2% w stosunku do roku 2021 ze względu na mniejszą ilość składowanych odpadów. Odnotowuje się znaczny wzrost przychodu z dzierżawy podziemnych komór, wyrobisk dla spółki zależnej Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o.o. W 2021 roku przychody te wyniosły 356 988,75 zł, natomiast w roku badanym 645 620,44 zł. – wzrost o 80,8%.

Aktywa na odroczony podatek dochodowy ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

W poniższej tabeli zaprezentowano pozycje, do których naliczono aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zestawienie różnic przejściowych z obliczeniem rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Ip.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Różnica między wartością bilansową a podatkową	Przewidywany rok realizacji	Stawka podatkowa związana z rokiem realizacji	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
1.	Nieotrzymana dotacja NFOŚiGW (dot. kosztów 2019, 2020, 2021, 2022)	1 117 400,55	2023	0,19	212 306,10

2.	Naliczone a nie otrzymane odsetki bankowe od lokat do 3 m-cy	672 002,74	2023	0,19	127 680,52
	ŁĄCZNA SUMA (zgodna z saldem konta 842) :	1 789 403,29			339 986,62

Zestawienie różnic przejściowych z obliczeniem aktywów na odroczony podatek dochodowy.

lp.	Pozycja aktywów lub zobowiązań	Różnica między wartością bilansową a podatkową	Przewidywany rok realizacji	Stawka podatkowa związana z rokiem realizacji	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
1	Rezerwa na badanie bilansu	11 400,00	2023	0,19	2 166,00
2	Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	5 969 857,00	2023	0,19	1 134 272,83
3	Pozostałe zobowiązania – premia/odprawa Zarządu	493 140,32	2023	0,19	93 696,66
4	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	2 322,72	2023	0,19	441,31
5	Niewykorzystane urlopy pracownicze	1 087 823,07	2023	0,19	206 686,38
6	Odpis aktualizujący wartość należności	273 182,96	2023	0,19	51 904,76
7	Niewypłacone w grudniu 2022 wynagrodzenia wraz z ZUS	5 942,15	2023	0,19	1 129,01
	ŁĄCZNA SUMA (zgodna z saldem konta 650):	7 843 668,22			1 490 296,95

1.6. Wielkość i struktura produkcji i sprzedaży:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			Sprzedaż za 2022 r. do jednostek powiązanych
	2021 r.	2021 r. przekształcony	2022 r.	
Sprzedaż usług turystycznych	41 975 187,30	41 975 187,30	82 690 928,67	2 319 840,97
Sprzedaż usług (dzierżawy)	2 668 427,39	2 668 427,39	2 996 278,82	1 770 609,77
Sprzedaż usług pozostałych	2 676 793,44	2 400 013,61	2 970 165,22	2 128 864,48
Sprzedaż energii elektrycznej i ciepłej	684 614,13	684 614,13	1 246 259,96	899 531,14
Sprzedaż materiałów	67 407,34	67 407,34	70 395,85	30 971,46
Razem	48 072 429,60	47 795 649,77	89 974 028,52	7 149 817,82

W 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów oraz materiałów w stosunku do przychodów roku 2021 (po przekształceniu) zwiększyły się o kwotę 42 178 378,75 zł, tj. o 88,2%.

Największe przychody ze sprzedaży stanowią przychody z działalności udostępniającej czyli ze sprzedaży usług turystycznych. Udział przychodów ze sprzedaży usług turystycznych w sumie przychodów ze sprzedaży wynosi 91,9%. Zwiększenie przychodów z działalności udostępniającej spowodowane jest wzrostem liczby turystów odwiedzających Kopalnię, co jest konsekwencją stopniowego odbudowywania się

ruchu turystycznego po załamaniu w branży turystycznej z powodu rozprzestrzeniania się choroby zakaźnej COVID-19. Na działalność udostępniającą składają się - Trasa Turystyczna jako produkt podstawowy, Trasa Górnicza, Tężnia Solankowa oraz przychody z parkingu przy ulicy Dembowskiego.

W zakresie produktu podstawowego suma przychodów w 2022 roku wyniosła 80 956 788,86 zł i jest wyższa w porównaniu do 2021 roku o 40 106 402,40 zł, czyli o 98,2%. W konsekwencji pandemii Covid-19 Trasa górnicza pozostaje zamknięta od 2020 roku. W zakresie Tężni solankowej przychody ze sprzedaży wyniosły w 2022 roku 751 633,71 zł i były wyższe w porównaniu do wartości zrealizowanych w roku 2021 o 28,90%. Przychody z parkingu przy ulicy Dembowskiego osiągnęły wartość na poziomie 943 101,13 zł i są wyższe od zrealizowanych w 2021 roku o 454 473,76 zł, tj o 93,0%.

Kolejną grupą przychodów jest pozostała sprzedaż, do której zaliczamy: sprzedaż usług pozostałych (głównie usługi outsourcingowe dla jednostek powiązanych, usługi na rzecz Muzeum Żup Krakowskich, refaktury i inne), sprzedaż energii elektrycznej i energii cieplnej oraz sprzedaż materiałów. Wartość przychodów z tych tytułów wyniosła 4 286 821,03 zł, co oznacza wzrost w relacji do roku ubiegłego (po przekształceniu) o 36,0%. Jest to konsekwencja uzyskania wyższych przychodów ze sprzedaży usług outsourcingowych oraz wyższych przychodów ze sprzedaży mediów ze względu na wzrost ceny jednostkowej. Przychody ze sprzedaży usług pozostałych nie obejmują w roku badanym 2022 przychodów z refaktur (takie ujęcie było w roku 2021). Wartość refaktur w łącznej kwocie 373 231,39 zł została ujęta w ewidencji konta 760-31 „Pozostałe przychody operacyjne”, koszty tych refaktur obciążają konto 761-31 „Pozostałe koszty operacyjne”.

Kolejną grupę przychodów stanowią przychody z działalności polegającej na dzierżawie majątku Spółki. W 2022 roku przychody te ukształtowały się na poziomie o 12,3% wyższym niż w 2021 roku i osiągnęły wartość 2 996 278,82 zł, co stanowi 1,5 % ogólnej sumy przychodów Spółki, a 3,3% sumy przychodów ze sprzedaży. W ramach tej grupy przychodów kluczową pozycję stanowią przychody z dzierżawy majątku przez spółki zależnej tj. dzierżawa podziemnych komór dla Kopalni Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o.o. (przychody te w 2022 roku wyniosły 645 620,44 zł, co stanowi 21,6 % przychodów z dzierżaw), dzierżawa budynków i działek wykorzystywanych przez Kopalnię Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o.o. do prowadzenia działalności uzdrowiskowej w kwocie 494 758,89 zł, a działalności biznesowej w kwocie 212 008,67 zł.

Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o. zapłaciła Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. kwotę 234 611,04 zł za dzierżawę majątku.

Przychody z dzierżawy gruntów pod wysypisko śmieci Miejskiemu Przedsiębiorstwu Oczyszczania Sp. z o.o. w 2022 roku wyniosły 279 456,80 zł tj. mniej o 115 497,65 zł, czyli o 29,2% ze względu na mniejszą ilość składowanych odpadów.

Inne znaczne przychody w ramach tej pozycji to przychód z czynszów za wynajem miejsc dla celów telefonii komórkowej, z gospodarki mieszkaniowej, wynajmu pomieszczeń dla spółek córek oraz innych podmiotów, które w ramach umów zawartych z Kopalnią zajmują lokale na potrzeby swoich działalności.

Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. produkuje sól jako efekt utylizacji słonych wód kopalnianych. Cena za sprzedaż soli jest ustalana w oparciu o postępowanie przetargowe. Koszty utylizacji rozliczane są w ramach „Planu całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka”, a także utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części zakładu górniczego „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A.” Przychód ze sprzedaży soli jest prezentowany w rachunku zysków i strat w części „Pozostałe przychody operacyjne” - Inne przychody operacyjne.

Rentowność obrotu netto					
Wynik finansowy netto			30 105 552,78		
Przychody ogółem	X	100%	=	205 865 427,00	X 100% = 14,6%

Rentowność sprzedaży netto					
Wynik finansowy netto			30 105 552,78		
Przychody netto ze sprzedaży	X	100%	=	90 245 231,66	X 100% = 33,4%

Rentowność sprzedaży brutto			
Wynik finansowy brutto		31 210 974,83	
Przychody netto ze sprzedaży	X 100% =	90 245 231,66	X 100% = 34,6%

Wskaźniki rentowności za 2022 rok przyjęły wartości dodatnie, co jest bezpośrednią konsekwencją uzyskanego zysku. Spółka osiągnęła pozytywny wynik finansowy głównie w wyniku pozyskania dotacji budżetowej, uzyskania pozytywnego wyniku na działalności udostępniającej oraz uzyskania pozytywnej decyzji w zakresie umorzenia 75% pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju.

1.7. Znaczący wzrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych, które wystąpiły w omawianym okresie, bądź są przewidywane w dalszych latach, wraz z podaniem źródeł ich finansowania (nakłady zakończone, w toku i rozpoczęte) oraz ich struktura rzeczowa, wynikająca ze strategii spółki.

W 2022 roku Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. wykonywała inwestycje ze środków własnych oraz z pozyskanych środków ze źródeł zewnętrznych. Tabela przedstawia poniesione nakłady inwestycyjne z podziałem na źródła finansowania.

Nakłady inwestycyjne zakończone w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa zadania	Źródło finansowania	Realizacja
1	Oświetlenie, iluminacja Kaplicy św. Kingi	dotacja budżetowa	280 000,00
		środki własne	196 500,00
		suma	476 500,00
2	Pojazdowe stacje transformatorowe ST-T2	dotacja budżetowa	229 186,99
3	Instalacja klimatyzacji pomieszczeń nadszybia Szybu Regis	środki własne	28 000,00
4	System obsługi ruchu turystycznego	środki własne	849 850,00
5	Zasilanie awaryjne windy, oświetlenie szybu Regis	środki własne	92 355,28
6	Automatyczna przechowalnia bagażu	środki własne	169 500,00
7	Zakupy inwestycyjne	dotacja budżetowa	479 872,92
		środki własne	507 340,97
		suma	987 213,89
Suma nakładów na zadania inwestycyjne			2 832 606,16

Środki trwałe w budowie – wartość inwestycji w toku oraz rozpoczętych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 9 970 396,49 zł, w tym:

Symbol zadania	Nazwa	Kwota
083-067	Przebudowa budynku nadszybia Szybu Górsko	1 719 888,01
083-089	Ekspozycja maszyn i urządzeń górniczych	389 389,66
083-181	Zbiorniki solankowe głównego odwadniania	1 284 182,50
083-185	Centrum obsługi turystów	486 213,00

083-188	Odwodnienie skarpy dz.39/16, 39/33	206 321,81
083-189	Modernizacja toalet Wisła poziom Kazanów	1 048 487,18
083-208	Pompownia fekalii poz. V rejon Szybu Kościuszko	220 100,00
083-209	Sieć kanalizacyjna odprowadzenie ścieków z MŻK	47 500,00
083-224	Przebudowa szybu Kościuszko	2 493 965,24
083-231	Zagospodarowanie Parku św. Kingi i otoczenia Tężni	29 918,70
083-237	System łączności bezprzewodowej w podziemnych wyrobiskach	191 343,09
083-245	Budowa zjazdu z ulicy Jedyńaka na działce nr 309	13 700,00
083-254	Modernizacja sieci zasilania SN NN i STA	11 900,00
083-256	Zabudowa urządzeń do pomiaru wagi	22 650,00
083-258	Oświetlenie przedziału schodów szybu Daniłowicza	5 442,10
083-259	Rozbudowa parkingu przy Markowni	26 180,00
083-263	Modernizacja pompowni w komorze VIII/15	15 821,05
083-266	Szybik wraz z urządzeniem transportowym Baum-Schwind	384 978,85
083-267	Modernizacja przedziału schodów szybu Daniłowicza	22 295,17
083-270	Modernizacja parkingu przy ul. Dembowskiego	136 336,00
083-275	Odtworzenie budynku nadszybia Paderewski	392 052,85
083-287	Modernizacja kanału wentylacyjnego szybu św. Kingi	18 500,00
083-290	Naczynie wyciągowe do transportu szyb św. Kingi	148 000,00
083-293	Zespół komór Maria- Teresa V na poziomie III	75 000,00
083-297	Węzeł iniekcyjny w rejonie szybu Wilson	106 400,00
083-298	Transport pionowy pomiędzy poziomem III i II	75 000,00
083-301	Rozbudowa sieci wifi	37 311,28
083-303	Otwór wentylacyjny między poziomem V-VII	49 280,00
083-305	System sygnalizacji pożaru (SSP)	63 390,00
083-308	Bufor chłodu dla instalacji klimatyzacji nadszybie szybu Daniłowicza	33 000,00
083-309	Budowa placu zabaw w rejonie Tężni Solankowej	32 000,00
083-311	Automatyczny system wejścia na Tężnię Solankową	30 650,00
083-312	System IMPULS EVO elektroniczne urlopy, delegacje	122 000,00

083-313	Reklama wizualna przy parkingu przy ul. Dembowskiego	31 200,00
Razem:		9 970 396,49

W kolejnych latach w miarę posiadanych środków rozpoczęte zadania inwestycyjne będą kontynuowane. Pkt. 3.1. przedstawia zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych na 2023 rok.

1.8. Istotne osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.

W Kopalni w 2022 r. nie odnotowano osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju.

1.9. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez Walne Zgromadzenie konkretnych zadań do wykonania w spółce oraz w przypadku ich niewykonania, podanie przyczyn takiego stanu.

Spółka w roku sprawozdawczym nie miała konkretnych zadań zleconych przez Walne Zgromadzenie.

1.10. Ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat grożących jednostce z tego tytułu.

Spółka nie uiszczała w 2022 roku kar za zanieczyszczanie środowiska, jedynie opłaty za korzystanie ze środowiska, które były płacone terminowo. Spółka posiada wszystkie wymagane decyzje i pozwolenia wodno - prawne wydawane przez stosowne urzędy. Przeprowadzone kontrole przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska i Okręgowy Urząd Górniczy w Krakowie nie wykazały nieprawidłowości. Odprowadzanie ścieków jest zgodne z otrzymanymi pozwoleniami i umową zawartą z Zakładem Gospodarki Komunalnej. Również odpady są zbierane selektywnie i przekazywane firmie zajmującej się utylizacją. Zadania związane z rekultywacją terenów wykonywane są zgodnie z planowanymi terminami. Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. posiada certyfikat ISO 14001: 2015-09 dotyczący zarządzania środowiskiem. Zakres certyfikacji to „Oczyszczanie i utylizacja zasolonych wód kopalnianych”. W wyniku kolejnego audytu przedłużono ważność certyfikatu do 15 marca 2023 r.

1.11. Informacja o stanie ewentualnych roszczeń reprivatyzacyjnych zgłaszanych do majątku Spółki.

/nie wystąpiły/

1.12. Informacja o realizacji programu strategicznego.

Kopalnia Soli „Wieliczka” jest zabytkiem unikatowym w skali światowej, czego potwierdzeniem jest wpis Kopalni na listę obiektów światowego dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego UNESCO. Początki podziemnej eksploatacji złoża soli kamiennej w wielickiej kopalni sięgają XIII wieku. Wielowiekowa eksploatacja soli doprowadziła do znacznego rozwoju przestrzennego kopalni obejmującego 9 głównych poziomów, ponad 2300 komór oraz 245 km chodników. Trwający od szeregu lat proces zabezpieczenia kopalni ma na celu zachowanie dla przyszłych pokoleń bezcennego polskiego dziedzictwa.

Proces zabezpieczania Kopalni Soli „Wieliczka” ma na celu docelowe zachowanie jej zabytkowych wyrobisk, stosownie do obowiązującego stanu prawnego w zakresie ochrony zabytków.

Konieczność zachowania zabytkowych wyrobisk wynika z decyzji dotyczących wpisu wyrobisk kopalni:

- do rejestru zabytków,
- na Listę Światowego Dziedzictwa Kulturowego i Przyrodniczego UNESCO,
- uznania za Pomnik Historii.

Wynikiem wpisu do rejestru zabytków jest konieczność uzyskiwania na realizację robót zabezpieczających w wyrobiskach kopalni objętych tym wpisem stosownych pozwoleń konserwatorskich zgodnie z ustawą z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami. Wyrobiska te, po wykonanych w latach ubiegłych zakresie likwidacji wyrobisk, stanowią obecnie zdecydowaną większość wyrobisk kopalni.

Zgodnie z art. 5 ww. ustawy właściciel lub zarządzający zabytkiem sprawuje ochronę polegającą m.in. na: prowadzeniu prac konserwatorskich, restauratorskich oraz robót przy zabytku, zabezpieczeniu i utrzymaniu zabytku oraz jego otoczenia w jak najlepszym stanie, korzystaniu z zabytku w sposób zapewniający trwałe zachowanie jego wartości.

W latach 2021-2027 Kopalnia realizuje „Program całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka” w ramach likwidacji części Kopalni Soli „Wieliczka” oraz utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowej części Kopalni Soli „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. – na lata 2021 - 2027” (dalej Program), który uzyskał kierunkową akceptację Ministra Aktywów Państwowych.

Program ten oparto na zapisach dotyczących docelowego technicznego kształtu zabytkowej kopalni zawartych w opracowaniu pt. „Docelowy kształt KS „Wieliczka” pod względem technicznym” wykonanym w 2011 r. z uwzględnieniem jego korekty zawartej w suplemencie do tego opracowania z 2017 roku. Dokumenty uwzględniały ww. zalecenia konserwatorskie z 2010 r. W opinii konserwatorskiej z dnia 21 lutego 2018 r. do ww. programu, KZKŻS stwierdził, że: uznaje się za celowe dalsze prowadzenie prac nad „Docelowym kształtem Kopalni Soli „Wieliczka” pod względem technicznym” w świetle aktualnych możliwości technicznych oraz posiadanych środków finansowych, mając na uwadze zachowanie jak największej ilości wyrobisk w formie dostępnej.

Program zawiera harmonogramy rzeczowo - finansowe robót zabezpieczających i likwidacyjnych planowanych do realizacji na lata 2021-2027. Zakres tych harmonogramów uwzględnia likwidację około 337,8 tys. m³ wyrobisk, usunięcie około 50 szkód górniczych, wykonanie niezbędnych robót zabezpieczających pozwalających na realizację planowanego zakresu zabezpieczenia i likwidacji oraz utrzymania ruchu kopalni, utylizację wód zasolonych w ilości ok. 805,0 tys. m³, wykonanie robót renowacyjnych i zabezpieczających w ponad 50 wyrobiskach i zespołach wyrobisk zabytkowych, wykonanie opracowań, analiz i dokumentacji w zakresie niezbędnym dla wykonania planowanych robót zabezpieczających i likwidacyjnych oraz pokrycie kosztów ogólnego zarządu związanego z realizacją robót objętych niniejszym Programem.

Program ten uwzględnia wyniki prac Komisji ds. opiniowania stanu zagrożenia wodnego i zawałowego oraz podjęcia niezbędnych działań profilaktycznych dla zapewnienia bezpiecznego funkcjonowania Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. powołanej przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego zawarte w sprawozdaniu z września 2009 r. W programie wskazano, że głównym źródłem finansowania zakresu zadań w nim ujętych jest dotacja budżetowa. Pozostałymi źródłami finansowania działalności zabezpieczającej i likwidacyjnej są również przychody ze sprzedaży soli uzyskiwanej w procesie utylizacji solanek ujmowanych w wyrobiskach kopalni oraz środki własne Kopalni, środki z dotacji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz z innych źródeł.

Dotacja budżetowa na realizację programu robót jest przyznawana Kopalni corocznie na podstawie zapisów ustawy o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów. Zapisy znowelizowanej ustawy o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów, zapewniają możliwość finansowania robót objętych tym programem z dotacji budżetowej do 2027 roku w łącznej wysokości 550 mln zł. Ustawa ta została przyjęta przez Sejm i Senat oraz podpisana przez Prezydenta RP 21 grudnia 2020 r. Ustawa ta weszła w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. W związku z zapewnieniem finansowania dotacją budżetową zadań związanych z likwidacją oraz szkodami górniczymi, nie ma potrzeby tworzenia specjalnych rezerw finansowych na te cele.

Środki dotacji budżetowej oraz dotacji NFOŚiGW przewidywanej do udzielenia Kopalni na realizację robót objętych programami robót zabezpieczających i likwidacyjnych stanowią pomoc publiczną, a możliwość jej udzielenia wymaga akceptacji Komisji Europejskiej.

Na podstawie wspomnianego już Programu Kopalnia opracowała „Roczny plan całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka”, a także utrzymania, zabezpieczenia i ratowania

zabytkowych części zakładu górniczego „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. na rok 2023”, który uzyskał również pozytywną akceptację Ministra Aktywów Państwowych. Na tej podstawie w dniu 8 lutego 2023 r. Kopalnia zawarła dwie umowy z Ministrem Aktywów Państwowych na dotację budżetową w łącznej kwocie 83 482 022,46 zł. z podziałem na :

1. dotację celową według umowy numer 4/II/D/10005/2830/23/DGH w wysokości 69 464 000,00 zł,
2. dotację podmiotową według umowy numer 5/II/D/10005/2580/23/DGH w wysokości 14 018 022,46 zł.

2. Dane ekonomiczno-finansowe.

2.1. Omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym za rok sprawozdawczy i poprzedni, z podaniem przyczyn ewentualnych zmian udziału poszczególnych kosztów;

Wyszczególnienie	2021 r. (w zł)	2021 r Przekształcony	2022 r. (w zł)
Koszty działalności operacyjnej razem w tym:	140 810 451,43	149 710 539,08	170 880 580,78
Amortyzacja (od środków trwałych zakupionych z własnych środków)	7 851 528,26	17 028 965,21	16 848 893,64
Zużycie materiałów	11 115 838,53	11 115 838,53	11 856 230,84
<i>w tym zużycie piasku do podsadzania</i>	<i>1 873 110,44</i>	<i>1 873 110,44</i>	<i>1 809 505,30</i>
Zużycie energii (elektrycznej, gaz, woda)	8 987 966,14	8 951 828,48	14 388 640,48
Usługi obce	61 418 203,73	61 176 992,09	70 020 775,97
Podatki i opłaty	4 061 064,68	4 061 064,68	4 361 087,04
Wynagrodzenia	34 928 444,87	34 928 444,87	39 505 106,06
<i>w tym wynagrodzenia osobowe</i>	<i>33 028 267,58</i>	<i>33 028 267,58</i>	<i>37 383 820,08</i>
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 036 139,11	11 036 139,11	12 270 813,92
Pozostałe koszty rodzajowe	1 345 388,33	1 345 388,33	1 560 235,65
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 877,78	65 877,78	68 797,18
Pozostałe koszty operacyjne razem	9 554 652,68	365 977,40	3 730 489,39
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			3 316 398,35
Aktualizacja wartości aktywów	3 350,19	3 350,19	
Inne koszty operacyjne, w tym:	9 551 302,49	362 627,21	414 091,04
<i>Amortyzacja</i>	<i>9 177 436,95</i>		
<i>Rezerwy na przyszłe zobowiązania</i>	<i>288 587,63</i>		<i>0,00</i>
<i>Refaktury</i>	<i>0,00</i>	<i>277 349,30</i>	<i>372 853,26</i>
<i>Pozostałe koszty</i>	<i>85 277,91</i>	<i>85 277,91</i>	<i>41 237,78</i>
Koszty finansowe	60 272,69	60 272,69	43 382,00

Koszty działalności operacyjnej Spółki w 2022 roku wyniosły 170 880 580,78 zł. Oznacza to, że w relacji do wartości z roku 2021, koszty są wyższe o 21,4%, czyli o 30 070 129,35 zł., ale w porównaniu do wartości przekształconych 2021 roku wzrost jest mniejszy (wzrost o 14,1%). Kolumna „2021 r przekształcony” ukazuje zmiany w prezentacji amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją (przeniesienie wartości 9 177 436,95 zł z pozostałych kosztów operacyjnych do kosztów działalności operacyjnej) oraz zmiany w prezentacji kosztów refaktur (przeniesienie wartości 277 349,30 zł z kosztów działalności operacyjnej – refaktury wody oraz usług obcych do pozostałych kosztów operacyjnych).

W 2022 roku największy udział w ogólnej sumie kosztów działalności mają koszty usług obcych, stanowią 41,0%. Z uwagi na charakter działalności, wśród usług obcych dominują dwie główne pozycje: usługi górnicze oraz obsługa ruchu turystycznego. Koszty usług górniczych w 2022 roku wyniosły 23 986 808,49 zł. W ramach tej kwoty największe pozycje to:

1. Przebudowa poprzeczni Stampfer i podłużni Siercza
2. Przebudowa i zabezpieczenie poprzeczni Stampfer na odcinku od szybu Kościuszko do podłużni Koerber na poz. III
3. Przebudowa ciągu wyrobisk na poz. VII za zachód (Layer, Layer IV) - do # Kościuszko
4. Zabezpieczenie podłużni Hauer, podłużni Plener, poprzeczni Karol Marek,
5. Zabezpieczenie poprzeczni Król Saski
6. Przebudowa podłużni Wiszyn poz III
7. Doraźna przebudowa podłużni Aleksander poz. IV
8. Przebudowa podłużni Baum

Koszty związane z obsługą ruchu turystycznego, ponoszone na rzecz spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o. w 2022 roku wyniosły 21 247 011,60 zł. W relacji do wartości poniesionych w 2021 roku są wyższe o 5 879 812,71 zł. Istotnym kosztem związanym z działalnością turystyczną jest koszt prowizji ze sprzedaży biletów ponoszony na rzecz Muzeum Żup Krakowskich. Na podstawie umowy zawartej w 2008 roku, zmienionej późniejszymi aneksami Kopalnia przekazuje do Muzeum 6 % wartości przychodów ze sprzedaży biletów za zwiedzanie Trasy Turystycznej pomniejszony o koszt usługi przewodnickiej. W 2022 roku koszt ten osiągnął wartość 3 787 776,45 zł, a w 2021 roku – 1 815 974,35 zł, czyli wyższy o kwotę 1 971 802,10 zł. Zwiększone koszty wynikają z większego ruchu turystycznego.

Kolejnym po usługach obcych istotnym elementem kosztów Spółki są koszty zatrudnienia. Łączny koszt wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, świadczeń na rzecz pracowników w 2022 roku stanowi 32,0% sumy kosztów działalności operacyjnej. Koszty wynagrodzeń w 2022 r wynoszą 39 505 106,06 zł, a więc kształtują się na poziomie wyższym niż w 2021 r. W związku z dynamiczną sytuacją na rynku pracy w 2022 roku podjęto decyzję o realizacji projektu audytu systemu wynagrodzeń wraz z aktualizacją i wartościowaniem stanowisk pracy. W wyniku realizacji projektu, efektem były regulacje płacowe, odnoszące się do obecnej sytuacji na rynku pracy. Wzrost wynagrodzenia całkowitego w 2022 roku wyniósł średnio 15,7 % w stosunku do roku 2021. Rynek pracy, gospodarka i przepisy prawa pracy a także prognozy dot. zmian wysokości minimalnego czy średniego wynagrodzenia, wymuszają na pracodawcy monitorowanie zmian i wprowadzanie niezbędnych mechanizmów, które pozwolą na zachowanie prawidłowości realizacji działań.

Koszty zużycia materiałów i energii w 2022 roku wynoszą 26 244 871,32 zł i stanowią 15,4 % sumy kosztów działalności, czyli wartość wyższą w relacji do roku poprzedniego 2021 po przekształceniu o 6 177 204,31 zł. Najbardziej istotną pozycją w tej grupie kosztów jest koszt zużycia mediów, który w 2022 roku osiągnął poziom 14 388 640,48 zł i jest wyższy w relacji do kosztów poniesionych w 2021 roku o 60,7%. Powodem był wysoki wzrost ceny prądu i gazu w 2022 roku na rynku od dostawcy. Znacznym kosztem w grupie materiałów jest piasek podsadzkowy. W 2022 roku zostało podsadzonych 29 000m³ pustek z wykorzystaniem podsadzki hydraulicznej w Kopalni, czyli mniej o 5 000 m³ niż w roku ubiegłym. Cena piasku wzrosła, więc pomimo mniejszego zużycia do poprzedniego roku, koszt zużytego piasku w 2022 roku wyniósł 1 809 505,30 zł, czyli na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. W pozycji zużycie materiałów poza piaskiem znaczące pozycje to zużycie rur, cementu, drewna przy realizacji prac zabezpieczających, zużycie materiałów elektrycznych, środków czystości. Znacząca pozycja to zużycie żużla, wykorzystywanego do wytworzenia mieszanin iniekcyjnych. Wartość zużytego żużla w 2022 roku wyniosła 2 522 475,81 zł.

Koszty amortyzacji obejmują amortyzację majątku Spółki zakupionego ze środków własnych, która ma bezpośredni wpływ na wynik finansowy oraz amortyzację majątku zakupionego ze środków dotacyjnych, która nie ma wpływu na wynik finansowy.

W roku badanym 2022 dokonano zmiany ujęcia kosztów amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją w księgach rachunkowych na zasadach ogólnych poprzez obciążenie ich kwotą kosztów działalności operacyjnej jednostki – kwota 9 664 499,95 zł. Powyższa tabela poprzez dodatkową kolumnę „2021 r – przekształcony” koryguje tą zmianę – wartość 9 177 436,95 zł przeniesiona została z Pozostałych kosztów operacyjnych do Kosztów działalności operacyjnej.

W 2022 roku całkowita suma kosztów amortyzacji w 2022 roku to 16 848 893,64zł.

W 2022 roku koszty podatków i opłat wyniosły 4 361 087,04 zł i są wyższe w porównaniu do 2021 roku o 300 022,36 zł. Największym kosztem w tej grupie jest podatek od nieruchomości. W porównaniu do roku 2021 niewielki wzrost o 12 231,16 zł i wyniósł 2 623 858,00 zł. Wzrost kosztów podatku od nieruchomości wynika głównie ze zmiany stawek za budynki i grunty, od których naliczany jest ten podatek. Największy wzrost w 2022 roku jest na pozycji opłata za wieczyste użytkowanie. W związku z decyzją Urzędu Miasta Krakowa wzrosła wysokość opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego z kwoty 626,82 zł na kwotę 179 480,06 zł czyli wzrost o kwotę ok 179 tys. zł. Również wzrost odnotował koszt odpisu na PFRON. Zwiększenie jest związane ze wzrostem kwartalnego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Nastąpił wzrost opłaty za użytkowanie górnicze. W roku 2022 wartość wyniosła 146 379,05 zł tj. wyższa o kwotę 66 724,94 zł niż w roku poprzednim. Zwiększenie opłaty spowodowane jest większą liczbą turystów w roku badanym niż w roku poprzednim.

Pozostałe koszty operacyjne w 2022 roku wyniosły 3 730 489,39 zł, w stosunku do ubiegłego roku (po przekształceniu) jest to wzrost kwotą 3 364 511,99 zł. Odchylenie wynika głównie z pozycji strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych. Zgodnie z uchwałą Zarządu nr 45/103/VI/2022 z dnia 21 grudnia 2022 roku podjęto decyzję o spisaniu w pozostałe koszty operacyjne roku obrotowego 2022 nakładów poniesionych na niektóre inwestycje, które nie będą realizowane. Poniżej wykaz zaniechanych inwestycji w łącznej kwocie 3 354 885,85 zł;

- 1) Ekspozycja maszyn i urządzeń górniczych w budynku starego basenu/hali sportowej – nakłady o wartości 1 140 208,88 zł,
- 2) Przeniesienie wyposażenia Szybu Kościuszko- koncepcja, projekt o wartości 578 624,00 zł,
- 3) Budowa Centrum Logistycznego przy Szybie Kościuszko – dokumentacja projektowa i weryfikacja kosztorysów o wartości 403 147,97 zł,
- 4) Budowa zaplecza dla imprez terenowych oraz parkingu wielopoziomowego w rejonie stacji GSTR i budynku Warzelni – dokumentacja projektowa o wartości 330 027,00 zł,
- 5) Przebudowa Szybu Daniłowicz -ekspertyza szybu o wartości 295 000 zł,
- 6) Przebudowa Szybu Kinga – ekspertyza szybu o wartości 260 000,00 zł,
- 7) TRII Nowe formy transportu etap II – nakłady o wartości 138 000,00 zł,
- 8) Zagospodarowanie parku Św. Kingi i otoczenia Tężni – dokumentacja projektowa o wartości 75 000,00 zł,
- 9) Budowa węzła iniekcyjnego – koncepcja o wartości 38 500,00 zł,
- 10) Budowa inhalatorni – koncepcja, dokumentacja projektowa i opłaty z tym związane o wartości 31 618,00 zł,
- 11) Odtworzenie historycznego, zabytkowego parku Św. Kingi – dokumentacja inwentaryzacyjna i analiza o wartości 29 000,00zł,
- 12) Zagospodarowanie budynków mieszkalnych -program funkcjonalno-użytkowy i koncepcja o wartości 20 910,00 zł,
- 13) Oświetlenie i iluminacja kaplicy Św. Kingi - dokumentacja o wartości 14 850,00 zł.

Poniższa tabela prezentuje Rachunek Zysków i Strat w wersji kalkulacyjnej.

treść		pozycje za okres 01.01.2021-31.12.2021	„Poprzedni rok 2021- przekształcone”	pozycje za okres 01.01.2022-31.12.2022
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	48 072 429,60	47 795 649,77	89 974 028,52
	-od jednostek powiązanych	4 727 042,46	4 548 049,22	7 149 817,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 005 022,26	47 728 242,43	89 903 632,67
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67 407,34	67 407,34	70 395,85
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	118 358 059,52	127 480 190,93	145 653 716,36
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	118 292 181,74	127 414 313,15	145 584 919,18
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 877,78	65 877,78	68 797,18
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-70 285 629,92	-79 684 541,16	-55 679 687,84
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY			
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	22 423 327,61	22 423 327,61	24 955 661,28
F.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-92 708 957,53	-102 107 868,77	-80 635 349,12
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	110 583 612,76	110 793 848,72	113 210 466,62
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	412 687,61	412 687,61	
II.	Dotacje	87 614 121,19	96 791 558,14	99 458 718,75
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne przychody operacyjne	22 556 803,96	13 589 602,97	13 751 747,87
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	9 554 652,68	365 977,40	3 730 489,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			3 316 398,35
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 350,19	3 350,19	
III.	Inne koszty operacyjne	9 551 302,49	362 627,21	414 091,04
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	8 320 002,55	8 320 002,55	28 844 628,11
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	42 028,32	42 028,32	2 409 728,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych w tym:			
	b) od jednostek pozostałych w tym:			
II.	Odsetki, w tym:	173,14	173,14	2 310 429,10
	-od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne	41 855,18	41 855,18	99 299,62
K.	KOSZTY FINANSOWE	60 272,69	60 272,69	43 382,00
I.	Odsetki, w tym:	1 163,46	1 163,46	837,76

	-od jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne	59 109,23	59 109,23	42 544,24
L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	8 301 758,18	8 301 758,18	31 210 974,83
M.	PODATEK DOCHODOWY	93 432,83	93 432,83	1 105 422,05
	w tym - część bieżąca			1 012 649,00
N.	-część odroczone	93 432,83	93 432,83	92 773,05
O.	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M)	8 208 325,35	8 208 325,35	30 105 552,78

2.2. Omówienie pkt 2.9 i 2.10 Dodatkowych informacji i objaśnień, tj. wyszczególnienie poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska, a także omówienie kwot i charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Poniesione w roku 2022 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały opisane w pkt 1.7, natomiast planowane w pkt 3.2.

2.3. Omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez spółkę, ze wskazaniem zagrożonych oraz kwestii związanych z przekroczeniem limitów określonych w art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Dz. U. z 2022 r., poz. 445, z późn. zm.)

/nie dotyczy/

2.4. Wykaz głównych należności z tytułu dostaw i usług:

Okres przeterminowania	Kwota w zł	Udział %
Należności nieprzeterminowane	1 636 055,65	96,40
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	61 110,12	3,60
Należności przeterminowane powyżej 3 do 6 miesięcy		
Należności przeterminowane powyżej 6 do 12 miesięcy		
Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy		
RAZEM	1 697 165,77	100,00

Udział należności spornych w należnościach ogółem	272 671,89	13,84
Należności ogółem	1 969 837,66	100,00

Na należności sporne został utworzony odpis aktualizujący w pełnej wysokości.

2.5. Zobowiązania ogółem, w tym przeterminowane, z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu z poszczególnych tytułów:

Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania zarówno wobec budżetu, kontrahentów oraz swoich pracowników. Nie posiada w ewidencji zobowiązań przeterminowanych.

W bilansie wykazano zobowiązania długoterminowe w kwocie 1 319 383,26 zł, które stanowią wpłacone przez wykonawców na okres dłuższy niż 12 m-cy zabezpieczenia należytego wykonania umów. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 10 720 647,04 zł to zobowiązania, które zostały uregulowane zgodnie z terminami zapłaty w styczniu i lutym 2023r.

2.6. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku:

/nie dotyczy/

2.7. Zestawienie (sprawozdanie) kwotowe i podmiotowe z uzasadnieniem przekazanych przez spółkę darowizn lub zawarcia innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

W 2022 r. Spółka przekazała darowizny:

Darowizna przekazana na rzecz	Kwota (w zł)	Cel darowizny	Podstawa
Fundacja Rozwoju Sądeckizny	3 590,37	darowizna soli z przeznaczeniem dla obywateli Ukrainy	Uchwała zarządu nr 22/45/VI/2022 z dnia 08.06.2022 r
Krakowskie Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami	5 000,00	darowizna pieniężna	Uchwała Zarządu nr 35/76/VI/2022 z dnia 20.09.2022 r.
Darowizna soli z okazji Barbórki dla kościołów, klasztorów i instytucji charytatywnych	2 564,60	działalność charytatywna	Uchwała zarządu nr 40/86/VI/2022 z dnia 16.11.2022 r.
OGÓŁEM:	11 154,97		

Powyższe kwoty darowizn rzeczowych to kwoty brutto. Spółka naliczyła i odprowadziła podatek VAT należny od przekazanych darowizn z wyjątkiem darowizny pieniężnej.

Spółka nie dokonała zwolnień z długu i nie zawarła innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 000,00 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, wraz z określeniem beneficjentów pomocy i informacją, czy organ nadzoru wyrażał zgodę na takie działania.

Sprawozdanie o wydatkach reprezentacyjnych, a także wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem stanowi w spółce odrębny dokument.

2.8. Omówienie instrumentów finansowych w zakresie:

- ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest spółka,
- przyjętych przez spółkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka.

2.9. Wyszczególnienie pomocy finansowej, łącznie z gwarancjami, otrzymanej od Skarbu Państwa oraz zobowiązań podjętych przez Skarb Państwa w imieniu Spółki;

Spółka nie posiada gwarancji od Skarbu Państwa, ani też Skarb Państwa nie podejmował zobowiązań w imieniu Spółki.

W pkt.1. szczegółowo wymieniono otrzymane dotacje z budżetu państwa oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Kopalnia pozyskała ponadto środki pożyczki w Ramach Programu Rządowego „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju Dla Dużych Firm”. Na podstawie uchwały nr 50/135/VI/2021 Zarządu Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. z dnia 16 grudnia 2021 roku podjęto decyzję o zawarciu umowy pożyczki preferencyjnej z uwagi na ograniczenie możliwości prowadzenia działalności udostępniającej przez Kopalnię z powodu

obowiązujących obostrzeń wynikających z przepisów mających na celu ograniczenie rozwoju pandemii COVID-19 co spowodowało powstanie w 2020 roku do kwietnia 2021 roku strat finansowych. Spółka zaciągnęła pożyczkę w wysokości 8 393 117,00 zł zabezpieczoną złożonym depozytem notarialnym w wysokości 9 232 429,00 zł pokrytym ze środków własnych Spółki. Decyzją PFR częściowo umorzono pożyczkę w kwocie 6 294 837,75 zł i kwota umorzonej części pożyczki jest zaprezentowana w „Pozostałych przychodach operacyjnych” na koncie 760-30. W dniu 9 września 2022 roku, po dokonaniu spłaty zadłużenia tj. nieumorzonej części pożyczki wraz z odsetkami, nieodwołalnie i bezwarunkowo wygasła wierzytelność wynikająca z umowy pożyczki preferencyjnej z dnia 13 stycznia 2022 roku zawartej między PFR a Spółką. Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 lipca 2021 roku kwota umorzonej części pożyczki podlega zaniechaniu poboru podatku dochodowego CIT.

2.10. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy spółką a podmiotami powiązаныmi.

Transakcje powiązane dotyczące zakupów		
Dostawca	2021	2022
Kopalnia Soli "Wieliczka" Turystyka Spółka z o.o.	kwota	kwota
Razem	4 474 823,48	1 570 086,31
w tym		
usługi obce	4 137 057,23	1 008 252,17
zużycie materiałów i energii	100 861,19	130 635,04
świadczenia na rzecz pracowników	130 131,00	127 625,00
pozostałe koszty rodzajowe	101 309,86	190 577,82
zakup –pozostałe koszty operacyjne	5 464,20	2 080,49
zakup inwestycyjny	0,00	110 915,79
Dostawca	2021	2022
Kopalnia Soli "Wieliczka" Wsparcie Spółka z o.o.	kwota	kwota
Razem	18 368 618,10	29 610 782,99
w tym		
zużycie materiałów i energii	34 576,06	1 445,80
usługi obce	18 334 042,04	29 609 337,19
Transakcje powiązane dotyczące sprzedaży		
Odbiorca	2021	2022
Kopalnia Soli "Wieliczka" Turystyka Spółka z o.o.	kwota	kwota
Razem	4 120 458,37	5 984 215,17
w tym		
dzierżawy działek, obiektów, pozostałe	2 712 025,59	2 887 593,67
sprzedaż ciepła, energii elektrycznej	387 845,45	776 180,53
sprzedaż materiałów, wyrobów	4 902,50	600,00
sprzedaż usług turystycznych	1 015 684,83	2 319 840,97
Odbiorca	2021	2022
Kopalnia Soli "Wieliczka" Wsparcie Spółka z o.o.	kwota	kwota
Razem	602 004,74	1 165 602,65
w tym		
dzierżawy działek, obiektów, pozostałe	500 580,07	1 011 880,58
sprzedaż ciepła, energii elektrycznej	75 415,38	123 350,61
sprzedaż materiałów	26 009,29	30 371,46

Odbiorca	2021	2022
Kopalnia Soli „Wieliczka” MICE & HEALTH Spółka z o.o.	kwota	kwota
Razem	4 579,35	0,00
w tym		
dzierżawy działek, obiektów, pozostałe	3 800,85	0,00
sprzedaż ciepła, energii elektrycznej	778,50	0,00

2.11. Przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez spółkę wyników ekonomiczno – finansowych (ujętych w rocznym planie rzeczowo-finansowym) oraz w przypadku ich niewykonania podanie przyczyn takiego stanu oraz dalszych zamierzeń w tym zakresie.

Porównanie wykonania przychodów i kosztów w porównaniu do wartości zaplanowanych w budżecie Spółki na 2022 r.

Pozycje	2022	
	plan	realizacja
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	70 663 545,00	90 245 231,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 634 997,00	89 903 632,67
II. Zmiana stanu produktów	0,00	266 199,14
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	1 716,00	5 004,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 832,00	70 395,85
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	152 415 906,00	170 880 580,78
I. Amortyzacja	7 270 736,00	16 848 893,64
II. Zużycie materiałów i energii	22 937 524,00	26 244 871,32
III. Usługi obce	65 361 389,00	70 020 775,97
IV. Podatki i opłaty	4 287 119,00	4 361 087,04
V. Wynagrodzenia	38 244 634,00	39 505 106,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 448 428,00	12 270 813,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 840 516,00	1 560 235,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 560,00	68 797,18
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-81 752 361,00	-80 635 349,12
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	101 998 756,00	113 210 466,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	87 526 592,00	99 458 718,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 472 164,00	13 751 747,87
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	9 851 389,00	3 730 489,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 316 398,35
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 851 389,00	414 091,04
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	10 395 006,00	28 844 628,11
G. PRZYCHODY FINANSOWE	43 200,00	2 409 728,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	2 310 429,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
V. Inne	43 200,00	99 299,62
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	43 382,00
I. Odsetki		837,76
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	42 544,24
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	10 438 206,00	31 210 974,83

J. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	1 982 933,00	1 012 649,00
PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	0,00	92 773,05
K. ZYSK/STRATA NETTO	8 455 273,00	30 105 552,78
Wpłata z zysku netto w wysokości 15% na podstawie Ustawy z dnia 1 stycznia 1995 roku o wpłatach z zysku przez jednoosobowe Spółki Skarbu Państwa	1 268 291,00	4 529 749,00

W planie na 2022 rok założono stratę ze sprzedaży. Ze względu na specyfikę działalności Spółki, a w szczególności finansowanie działalności zabezpieczającej z dotacji budżetowej oraz przeznaczanie na tą działalność środków własnych, jest to sytuacja typowa. Zrealizowana strata ze sprzedaży jest jednak mniejsza i wyniosła 80 635 349,12 zł. Założono dodatni wynik brutto w 2022 roku w wysokości 10 438 206,00 zł, w porównaniu jednak do planu, osiągnięty został dużo wyższy zysk brutto w wysokości 31 210 974,83 zł. Wśród czynników wpływających na zmianę wyniku finansowego w relacji do planu wymienić należy:

- wzrost wyniku w obrębie działalności udostępniającej (wzrost liczby turystów oraz zmiany cennika),
- wzrost wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wynikający głównie z umorzenia 75% pożyczki preferencyjnej z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 6 294,8 tys. zł pozyskanej przez Kopalnię w ramach Tarczy Finansowej dla Dużych Firm,
- wzrost wyniku z działalności finansowej będący konsekwencją uzyskania wpływów odsetek bankowych z tytułu lokat (na etapie założeń planowych banki oferowały zerowe oprocentowania),
- wzrost wyniku z działalności polegającej na dzierżawie majątku, głównie w związku z uzyskaniem nieplanowanych przychodów z dzierżawy części działek pod działalność usługową oraz wyższym poziomem przychodów z dzierżawy komór w związku z wyższym niż planowano ruchem turystycznym,
- wzrost wyniku ze sprzedaży usług pozostałych wynikający głównie z uzyskania wyższych przychodów ze sprzedaży usług na rzecz Muzeum Żup Krakowskich oraz wyższych przychodów z usług outsourcingowych,
- zwiększenie straty w zakresie działalności zabezpieczającej wynikającej z wyższego niż planowano zaangażowania środków własnych w realizację niezbędnych zadań w ramach działalności zabezpieczającej.

Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. osiągnęła stratę podatkową za 2020 rok w wysokości 41 083 205,40 zł. Na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 1842, z późn.zm) Spółka skorzystała z możliwości wstecznego rozliczenia straty na podstawie art. 38f ustawy o CIT wprowadzonego w związku z epidemią COVID-19 i dokonała odliczenia części straty poprzez złożenie korekty zeznania za rok podatkowy 2019 w wysokości 5 mln zł straty podatkowej. W zeznaniu za rok 2021 Spółka odliczyła kwotę nieprzekraczającą 50% straty na zasadach ogólnych, tj. do wysokości osiągniętego dochodu za rok podatkowy 2021 w kwocie 2 736 186,78 zł., a za rok 2022 odlicza kwotę 20 541 602,70 zł. W związku z tym odliczeniem Spółka wykazuje wartość 5 329 733,00 zł jako podstawę do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, a nadwyżka uiszczonych zaliczek nad należnym podatkiem w kwocie 4 183 800,00 zł stanowi kwotę do zwrotu.

2.12. Przedstawienie kluczowych finansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością spółki:

Spółka wykazuje stabilną sytuację finansową co potwierdzają poniższe wskaźniki. Corocznie w pierwszym kwartale oczekiwania na dotację, zatrzymane w Spółce środki umożliwiają planową realizację zadań, również tych, które są ujęte w „Rocznym planie całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka”, a także utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części Kopalni Soli „Wieliczka” S.A., na które otrzymuje dotację budżetową.

Kopalnia realizuje też zadania, które docelowo są finansowane z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w postaci refundacji za poniesione wydatki i dzięki posiadanym środkom pieniężnym terminowo reguluje zobowiązania wobec wykonawców usług i dostawców materiałów bez konieczności zaciągania kredytów bankowych.

Posiadane środki pieniężne pozwalają Spółce w planach strategicznych planować realizację inwestycji, które są niezbędne by móc przyjmować w godnych warunkach zwiedzających Kopalnię, a także realizować inwestycje, które poprawiają bezpieczeństwo turystów i pracowników.

Płynność bieżąca:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Rezerwy krótkoterm., zobowiązania krótkoterminowe (bez f. specjalnych)}} =$	$\frac{74\,953,5}{8\,778,3} =$	$\frac{110\,132,2}{12\,184,6} =$
	8,5	=9,0

Płynność szybka:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – zapasy}}{\text{Rezerwy krótkoterm., zobowiązania krótkoterminowe (bez f. specjalnych)}} =$	$\frac{71\,937,0}{8\,778,3} =$	$\frac{107\,310,6}{12\,184,6} =$
	8,2	=8,8

Płynność zastrzona:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Rezerwy krótkoterm., zobowiązania krótkoterminowe (bez f. specjalnych)}} =$	$\frac{54\,979,0}{8\,778,3} =$	$\frac{96\,819,5}{12\,184,6} =$
	6,3	= 7,9

Rentowność sprzedaży netto:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Zysk/strata netto}}{\text{Przychody ogółem}} \times 100\% =$	$\frac{8\,208,3}{158\,438,5} \times 100\% =$	$\frac{30\,105,6}{205\,865,4} \times 100\% =$
	5,18%	14,62%

Rentowność majątku ogółem:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Zysk/strata netto}}{\text{Aktywa ogółem}} \times 100\% =$	$\frac{8\,208,3}{259\,505,5} \times 100\% =$	$\frac{30\,105,6}{278\,095,9} \times 100\% =$
	3,16%	10,83%

Rentowność kapitałów własnych:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Zysk/strata netto}}{\text{Kapitały własne}} \times 100\% =$	$\frac{8\,208,3}{140\,378,4} \times 100\% =$	$\frac{30\,105,6}{164\,881,6} \times 100\% =$
	5,85%	18,26%

Wskaźnik poziomu kosztów:

	2021 r.	2022 r.
$\frac{\text{Koszty ogółem}}{\text{Przychody ogółem}} \times 100\% =$	$\frac{150\,136,8}{158\,438,5} \times 100\% =$	$\frac{174\,654,5}{205\,865,4} \times 100\% =$
	94,76%	84,84%

Do wyliczeń wskaźników przyjęto kwoty w tys. zł.

Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych;

Sytuacja kadrowa w Spółce systematycznie się zmienia i wymusza wykształtowanie się nowych modeli pracy oraz elastyczność zarówno od strony pracodawcy jak i pracowników. Nadal następuje naturalna wymiana pokoleniowa, co prowadzi do „odmładzania” struktury wieku. Biorąc pod uwagę powyższe

zmiany oraz mając na uwadze optymalne wykorzystanie potencjału ludzkiego do wykonywania zadań, w obszarze HR należy położyć szczególny nacisk na:

- a) ciągłe monitorowanie wskaźników HR (wskaźniki absencji, wskaźnik starzenia się organizacji, poziom wykształcenia),
- b) szczegółowe monitorowanie rynku pracy,
- c) dbanie o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników (opieka medyczna, benefity itp.),
- d) monitorowanie pracy zdalnej w organizacji,
- e) rozwój kadry zarządzającej w tym szczególnie podnoszenie kompetencji menadżerskich, otwartość na zmiany,
- f) ciągłe rozwijanie kadry rezerwowej – indywidualne szkolenia i tworzenie nowych kanałów pozyskiwania talentów,
- g) doskonalenie procesu przekazywania wiedzy specjalistycznej przede wszystkim pod kątem „płynnego” przejęcia obowiązków od osób nabywających uprawnienia emerytalne,
- h) udoskonalanie procesu rekrutacji,
- i) promowanie kultury uczącej się organizacji, pozyskującej wiedzę zarówno z wewnątrz organizacji jak i z rynku.

Sytuacja na rynku pracy, koszty utrzymania Kopalni oraz zmiany otoczenia, wymuszają szereg analiz i optymalizację procesów zwiększających jakość i efektywność pracy, między innymi poprzez lepsze wykorzystanie nowych technologii i udoskonalanie już tych istniejących (tworzenie nowoczesnego środowiska pracy).

2.13. Informacja na temat dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów z zysku: wpłaty z zysku dokonanej na podstawie ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 44), wpłaty z zysku na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg dokonanej na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2022 r., poz.505, z późn.zm.).

W 2022 roku Spółka naliczyła wpłatę z zysku w wysokości 4 529 749,00 zł, do grudnia 2022 roku uiszcila kwotę 3 915 686,00 zł, a ostatnią zaliczkę za grudzień w wysokości 614 063,00 zł w styczniu 2023 roku/na podstawie ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa/.

W 2022 roku Spółka dokonała również wpłaty na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg w wysokości 622 632,00 zł za 2021 rok. Za rok obrotowy 2022 w terminie 14 dni po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, Spółka dokona wpłaty w wysokości 7,5% zysku netto na rzecz Funduszu, będzie to kwota 2 264 874,00 zł. Podstawą wyliczenia powyższej opłaty jest zysk brutto pomniejszony o bieżący podatek dochodowy.

2.14. Przedstawienie syntetycznej analizy ekonomiczno-finansowej podmiotów, w których spółka posiada akcje/udziały wykazywane jako inwestycje długoterminowe aktywów, wykazu podmiotów, w których spółka posiada przynajmniej 10% głosów na walnym zgromadzeniu/zgromadzeniu wspólników wraz ze zwięzłą analizą celowości takiego zaangażowania kapitałowego;

Spółka Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o. kontynuuje działalność jako spółka prawa handlowego, prowadząca działalność gospodarczą obejmującą świadczenie usług na rzecz Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. Kapitał zakładowy spółki wynosi 470.000,00 zł i dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów po 4.700,00 zł każdy. Głównym przedmiotem działalności Spółki w 2022 roku były niezmiennie usługi świadczone na rzecz Kopalni Soli „Wieliczka” S.A., w skład których wchodziła realizacja następujących zadań:

- obsługa ruchu turystycznego,
- świadczenie usług mechanicznych w tym: usługi techniczne, górnicze usługi techniczne, obsługa i bieżące konserwacje instalacji przemysłowych wód i solanek zlokalizowanych na powierzchni, stały nadzór nad urządzeniami poddozorowymi, przeglądy i naprawy serwisowe pomp

zatapialnych, obsługa, przeglądy i konserwacje urządzeń technicznych, a także bieżące naprawy i prace przy usuwaniu awarii instalacji hydraulicznych, obsługa 4 kotłowni gazowych, przeglądy polegające na konserwacji i czyszczeniu urządzeń klimatyzacyjnych oraz wymianie filtrów,

- świadczenie usług gospodarczych w tym: utrzymanie porządku i czystości (na terenach i w budynkach związanych z obsługą ruchu turystycznego, parkingach, w budynkach administracyjnych KSW S.A. oraz na pozostałych terenach zewnętrznych), pielęgnacja trawników dywanowych, krzewów i rabat bylinowych, pielęgnacja trawników parkowych,
- świadczenie usług technicznych w podziemnych wyrobiskach, w tym: kontrola oraz bieżące naprawy i konserwacje zabezpieczeń, wystroju, wyposażenia i oznakowania wyrobisk górniczych, a także utrzymanie urządzeń wentylacyjnych, kontrola oraz utrzymanie sieci i instalacji znajdujących się w wyrobiskach górniczych, kontrola, obsługa oraz utrzymanie urządzeń energomechanicznych,
- roboty górnicze w wyrobiskach.

Wymienione wyżej usługi były realizowane w ramach umów zawartych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych jako zamówienia z wolnej ręki w tzw. trybie „in-house”. Poza sprzedażą dla Właściciela, spółka realizowała także usługi dla pozostałych kontrahentów oraz dla spółki Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o. o na podstawie umów i bieżących zamówień.

Struktura sprzedaży w 2022 roku przedstawia się następująco:

- sprzedaż do KSW S.A. – 96,3%,
- sprzedaż do pozostałych kontrahentów – 1,9%,
- sprzedaż do KSW Turystyka sp. z o.o. – 1,8%.

Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Spółka z o.o. osiągnęła za 2022 r. dodatni wynik finansowy w wysokości 448 829,13 zł netto.

Łączna kwota przychodów za 2022 rok wyniosła 30 851 907,41 zł w stosunku do poprzedniego roku to wzrost o 61% czyli o 11 722 tys. zł. Przychody spółki ze sprzedaży usług i materiałów w 2022 roku wyniosły: 30 758 651,13 zł w tym: przychody od Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. - 29 610 782,99 zł, przychody od podmiotów zewnętrznych – 595 358,99 zł oraz przychody od Kopalni Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o.o. – 552 509,15 zł. Dodatkowo spółka osiągnęła również pozostałe przychody operacyjne w wysokości 91 635,16 zł oraz przychody finansowe w kwocie 1 621,12 zł.

Z kolei łączna wartość kosztów działalności operacyjnej spółki wyniosła 30 126 883,57 zł . Z uwagi na usługowy charakter prowadzonej działalności największy udział w ogólnej sumie kosztów stanowią koszty zatrudnienia. Koszty wynagrodzeń w 2022 roku osiągnęły wartość 20 840 205,14 zł. Oznacza to wzrost w porównaniu do poprzedniego roku o 58%, na co duży wpływ miała głównie obsługa większego ruchu turystycznego oraz realizacja większego zakresu zadań. Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia na rzecz pracowników wyniosły 5 084 890,93 zł w stosunku do roku ubiegłego jest to wzrost o 51% czyli o 1 712,9 tys. zł. Przyczyną wzrostu było wspomniane powyżej rozszerzenie zakresu usług świadczonych na rzecz spółki matki, co znajduje swoje odzwierciedlenie w wysokości kosztów składek ZUS, bonów żywieniowych dla pracowników, kosztów Pracowniczego Programu Emerytalnego oraz szkoleń pracowniczych. Środki pieniężne na koniec 2022 roku wyniosły 2 837 446,61 zł. Spółka na bieżąco monitoruje ryzyka związane z możliwością zakłóceń przepływów pieniężnych oraz ryzyka utraty płynności. Obecnie kondycja finansowa Spółki jest stabilna, nie ma zagrożenia utraty zdolności do kontynuacji działalności jednostki. W 2023 roku nie przewiduje się zmiany zakresu prowadzonej działalności. Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o. nadal będzie świadczyła głównie usługi na rzecz Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. oraz dla pozostałych kontrahentów. Planowana struktura sprzedaży w 2023 roku przedstawia się następująco:

- Sprzedaż do KSW S.A. – 96,2 %
- Sprzedaż do pozostałych kontrahentów – 3,8%.

Głównym priorytetem dla Spółki na 2023 rok będzie osiągnięcie zakładanego poziomu przychodów przy jednoczesnym minimalizowaniu kosztów działalności.

Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o. o. kontynuuje działalność gospodarczą, która obejmuje swoim zakresem sprzedaż usług gastronomicznych, usług hotelowych, usług organizacji imprez i bankietów w podziemnych komorach, handel detaliczny pamiątkami, wydawnictwami, kosmetykami, produkcję pamiątek oraz świadczenie usług rehabilitacyjno-leczniczych i uzdrowskowych przez Uzdrowsko Kopalnia Soli „Wieliczka”. Właścicielem spółki jest Kopalnia Soli „Wieliczka” Spółka Akcyjna, która posiada 100% udziałów o wartości nominalnej 810 000,00 zł.

Zysk netto spółki w 2022 roku wyniósł 716 377,44 zł. Spółka uzyskała przychody ogółem ze sprzedaży w wysokości 38 933 977,43 zł, co stanowiło wzrost o 12 233 441,86 zł (45,8%) w stosunku do wartości z 2021 roku. Największy udział w przychodach spółki miały usługi gastronomiczne oraz handel detaliczny pamiątkami, albumami, artykułami spożywczymi. Wartość przychodów z tytułu usług gastronomicznych w 2022 roku wyniosła 13 477 110,18 zł, co stanowiło wzrost do roku 2021 o 6 098 629,72 zł (82,7%), a z tytułu handlu w 2022 roku wyniosła 10 009 827,03 zł co stanowiło wzrost w porównaniu do 2021 roku o 4 007 288,49 zł (66,8%). Kolejną istotną pozycję w strukturze przychodów stanowiły usługi rehabilitacyjno-lecznicze świadczone przez Uzdrowsko Kopalnia Soli „Wieliczka”. W 2022 roku przychody te osiągnęły wartość 6 675 632,03 zł, czyli o 782 400,45 zł (13,3%) wyższą w stosunku do 2021 roku. Następne miejsce w strukturze przychodów spółki zajęły przychody ze sprzedaży usług polegających na organizacji imprez. Ich wartość w 2022 roku wyniosła 4 589 886,11 zł i wzrosła w stosunku do 2021 o 2 626 088,18 zł (133,7%). Zwiększenie przychodów z działalności biznesowych prowadzonych przez spółkę spowodowane było między innymi wzrostem liczby turystów odwiedzających kopalnię, co było konsekwencją stopniowego odbudowywania się ruchu turystycznego po załamaniu w branży turystycznej spowodowanym rozprzestrzenieniem się choroby zakaźnej COVID-19. Ponadto na wzrost przychodów wpłynęło zastosowanie odpowiedniej polityki cenowej, zmiany asortymentowe dokonywane w trakcie roku oraz ciągłe poszukiwanie nowych kanałów dystrybucji, wykraczających poza sprzedaż w samej kopalni.

Koszty działalności operacyjnej spółki wyniosły w 2022 roku 38 991 806,33 zł, czyli były o 8 639 498,08 zł (28,5%) wyższe niż w 2021 roku. Ze względu na usługowy charakter spółki największy udział w strukturze kosztów miały koszty zatrudnienia. Koszty wynagrodzeń w 2022 roku wyniosły 11 582 638,99 zł. Oznacza to wzrost o 886 850,73 zł (8,3%) w stosunku do 2021 roku. Zmiana ta wynikała w głównej mierze ze zwiększonego zapotrzebowania na pracowników sezonowych w związku z odbudowywaniem się ruchu turystycznego po załamaniu wywołanym rozprzestrzenieniem się choroby zakaźnej COVID-19. Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych wyniosły 2 659 498,84 zł, co w relacji do 2021 roku stanowiło spadek o 38 305,53 zł (-1,4%).

Kolejnym istotnym składnikiem kosztów była wartość sprzedanych towarów i materiałów. W pozycji tej ewidencjonowane są koszty zakupu towarów sprzedawanych przede wszystkim w ramach prowadzonej działalności gastronomicznej i handlowej. W 2022 roku wartość sprzedanych towarów i materiałów wyniosła 9 676 165,65 zł, co w stosunku do 2021 roku oznacza wzrost o 4 171 411,70 zł. Wzrost ten był bezpośrednio związany ze wzrostem przychodów generowanych przez wspomniane wcześniej działalności.

Trzecim co do wielkości składnikiem kosztów w 2022 roku były koszty usług obcych. W 2022 roku wyniosły one 8 955 607,02 zł, oznacza to wzrost w stosunku do 2021 roku o 2 259 388,67 zł (33,7%). Wzrosty w tej kategorii dotyczyły przede wszystkim zakupu biletów na produkty turystyczne (związane przede wszystkim z prowadzoną przez spółkę działalnością imprezową) oraz kosztów dzierżawy i wynajmu i były one bezpośrednio związane ze wzrostem przychodów spółki.

Na koniec 2022 roku środki pieniężne spółki wynosiły 3 434 935,33 zł, ponadto spółka posiadała krótkoterminowe aktywa finansowe w wysokości 2 012 186,30 zł. Spółka na bieżąco monitoruje ryzyka związane z możliwością zakłóceń przepływów pieniężnych oraz ryzyka utraty płynności.

Obecnie kondycja finansowa spółki jest stabilna, nie ma zagrożenia utraty zdolności do kontynuacji działalności jednostki. W 2023 roku spółka nie przewiduje zmiany zakresu prowadzonej działalności, a potwierdzeniem zasady ciągłości działania jest przyjęty Plan rzeczowo – finansowy na 2023 rok.

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności spółek zależnych (pominięto spółkę Kopalnia Soli „Wieliczka” MICE & Health z powodu nie rozpoczęcia swojej działalności).

Wskaźnik	Wyszczególnienie	Kopalnia Soli „Wieliczka” Turystyka Sp. z o.o.		Kopalnia Soli „Wieliczka” Wsparcie Sp. z o.o.	
Płynność bieżąca:	Aktywa obrotowe	8 902,3	1,9	5 950,1	1,3
	Rezerwy krótkoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	4 718,5		4 754,7	
Płynność szybka:	Aktywa obrotowe - zapasy	7 521,1	1,6	5 882,5	1,2
	Rezerwy krótkoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	4 718,5		4 754,7	
Płynność zaokrąglona:	Inwestycje krótkoterminowe	5 447,1	1,2	2 837,4	0,6
	Rezerwy krótkoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	4 718,5		4 754,7	

W powyższej tabeli wartości przedstawiające sposób liczenia wskaźników podano w tys. zł.

Spółka w innych podmiotach nie posiada pośrednio przynajmniej 10% głosów na WZ/ZW.

3. Przewidywane kierunki rozwoju spółki.

3.1. Przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka, jakie mogą wystąpić w spółce.

Na mocy umowy dotacyjnej Kopalnia w 2023 roku otrzyma 83,5 mln zł. Środki te pochodzą z budżetu państwa i stanowią część wsparcia publicznego, które udzielane jest na mocy przedłużonej do 2027 roku ustawy o dotacji dla niektórych podmiotów (obowiązuje od 01.01.2021 r). To wsparcie pozwoli na kontynuację prac zabezpieczających , niezbędnych, by skutecznie chronić bezcenny zabytek oraz leżące nad nim miasto. Kopalnia Soli „Wieliczka”, która już od ponad czterech dekad figuruje na Liście Światowego Dziedzictwa UNESCO, wymaga szczególnej troski i uwagi. Ochrona kopalni to przedsięwzięcie istotne z wielu powodów. Zaangażowanie w jego realizację jest jednocześnie wkładem w przetrwanie unikatowego zabytku i pomyślną bezpieczną przyszłość miasta Wieliczka oraz inwestycją, która zwraca się w liczbie turystów i międzynarodowej sławie. Siedem wieków wydobywania pozostawiło pod Wieliczką miliony metrów sześciennych pustek, które należy zabezpieczyć. To zadanie kosztowne i czasochłonne, bo w zabytkowych podziemiach nie da się zastosować na szeroką skalę mechanizacji. Kopalnia prowadzi prace górnicze według wieloletniego „Programu Zabezpieczenia”, zaś niezbędnym wsparciem przy jego realizacji jest pomoc publiczna. „Program” na lata 2021-2027 szczegółowo opisuje prace zabezpieczające, odwadniające, modernizacyjne, wszelkie projekty służące ochronie podziemnego zabytku i powierzchni oraz utrzymanie ruchu zakładu górniczego. Zakres prac zabezpieczających i likwidacyjnych objęty Planem działalności zabezpieczającej na 2023 rok uwzględni:

1. Zlikwidowanie wyrobisk zakładu górniczego „Wieliczka” o objętości 41,1 tys. m³
2. Likwidację szkód górniczych w 3 obiektach
3. Zrealizowanie 12 zadań w ramach wykonania prac zabezpieczających
4. Przeprowadzenie utylizacji 114,0 tys. m³ wód zasolonych, utylizacja i transport solanki z Baryczy oraz wykonanie remontów, zakupu części i urządzeń niezbędnych do funkcjonowania zakładu utylizacji
5. Zrealizowanie 9 zadań w zakresie renowacji zabytkowych chodników i komór
6. Wykonanie 27 dokumentacji związanych z przygotowaniem i realizacją prac zabezpieczających i likwidacyjnych
7. Pokrycie kosztów ogólnego zarządu związanych z realizacją Planu działalności zabezpieczającej.

Dzięki pomocy publicznej Kopalnia może kontynuować prace zabezpieczające w bezcennym zabytku, co równocześnie oznacza zachowanie miejsc pracy i stabilność zatrudnienia dla pracowników spółki.

W zabytkowej kopalni nieustannie mamy do czynienia z zagrożeniem wodnym czy zawałowym, co może mieć negatywny wpływ nie tylko na zabytek ale również na znajdujące się na powierzchni miasto. Dotacja sprawia, że Kopalnia jest w stanie wykonać najpilniejsze prace zabezpieczające w najbliższych siedmiu latach. Jednym z takich priorytetowych przedsięwzięć jest niezmiernie ważny program remontów kopalnianych szybów (turystyczny szyb „Daniłowicz”, pracowniczy szyb „Kinga”, przeznaczony do modernizacji i zabezpieczenia szyb „Kościeszko” oraz szyb wentylacyjny „Wilson”), bez których zabezpieczenie i udostępnienie Kopalni stałoby się niemożliwe. Na zadania i zakupy inwestycyjne w 2023 roku Spółka planuje przeznaczyć 17 589,5 tys. zł, w tym na zadania inwestycyjne finansowane ze środków własnych zostanie przeznaczone 13 853,0 tys. zł, stanowić one będą 78,7% całości planowanych na ten rok nakładów inwestycyjnych oraz ze środków dotacji budżetowej w kwocie 836,5 tys. zł, co stanowi 4,8% nakładów inwestycyjnych. Kopalnia planuje w 2023 roku realizację trzech przedsięwzięć w ramach dofinansowania ze środków dotacji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, które realizowane będą na podstawie zawartych umów, przy czym zakłada się, że na realizację dwóch projektów wpłyną środki z NFOŚiGW.

Łączna planowana wartość dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2023 roku to kwota 12 480,5 tys. zł w tym 9 580,5 tys. zł to część, która pokryje koszty (równocześnie będzie stanowiła przychód). Dodatkowo ze środków NFOŚiGW finansowane będą zadania inwestycyjne w kwocie 2 900 tys. zł, co stanowi 16,5% nakładów inwestycyjnych.

3.2. Opis możliwości rozwoju przewidywanej sytuacji finansowej, w tym bilans i rachunek zysków i strat w 2023 r.

Kopalnia w IV kwartale 2022 zakończyła pracę nad Planem rzeczowo - finansowym na 2023 rok, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą, na tej podstawie w dniu 8 lutego 2023 r. Kopalnia zawarła dwie umowy z Ministrem Aktywów Państwowych na dotację budżetową w łącznej kwocie 83 482 022,46 zł. Ustawa budżetowa na rok 2022 wprowadziła podział dotacji budżetowej na dotację podmiotową i dotację celową. Dotacja podmiotowa jest formą pomocy obejmującą środki przeznaczone wyłącznie na dofinansowanie funkcjonowania przedsiębiorstwa (bieżąca działalność) tj. koszty sprawowania ogólnego zarządu, natomiast środki dotacji celowej obejmują pozostałe zadania i działania, w większości na finansowanie zadań w zakresie całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka” oraz utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. Jest ona przeznaczona również na realizację przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym, które staną się w sensie ewidencji rachunkowej przychodem w momencie dokonania amortyzacji nakładu inwestycyjnego.

Kopalnia planuje w 2023 roku realizację trzech przedsięwzięć w ramach dofinansowania ze środków dotacji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, które realizowane będą na podstawie zawartych umów i w ramach następujących projektów :

- Zadań planowanych do wykonania w ramach przygotowywanego projektu dotyczącego likwidacji i zabezpieczenia wyrobisk rejonu komór Ksawer oraz likwidacji komór Raba i Hoening, przewidywanego do objęcia wnioskiem o dotację NFOŚiGW w kwocie 4 100,0 tys. zł,
- „Przebudowa wyrobisk dojsciowych do wycieków Kopalni Soli „Wieliczka” na poziomach VI,VI zabezpieczenie komór Seeling i Freitag” w kwocie 8 380,5 tys. zł,
- „Likwidacja wyrobisk w rejonie poprzeczni Colloredo-Kloski w Kopalni Soli „Wieliczka” w celu ochrony powierzchni oraz wód podziemnych i powierzchniowych przed negatywnymi skutkami zawału tych wyrobisk” (projekt ten będzie realizowany w dalszym ciągu, ale w jego zakresie nie przewiduje się wpływów dotacji w 2022 roku) w kwocie 2 835,0 tys. zł.

Łączna planowana wartość dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2023 roku to kwota 12 480,5 tys. zł co w porównaniu do 2022 roku oznacza wzrost tych środków o kwotę 7 061,9 tys. zł. W ramach wskazanej kwoty, przewiduje się wpływ z dotacji z NFOŚiGW, które zostaną przeznaczone na pokrycie bieżących kosztów działalności, przez co zostaną zaewidencjonowane w przychodach Spółki. Prognozę dotacji z NFOŚiGW opracowano przy założeniu, że refundacja wydatków będzie następować z miesięcznym opóźnieniem, a harmonogramy projektów przewidują dofinansowanie wydatków z NFOŚiGW od stycznia do grudnia.

Dodatkowo ze środków NFOŚiGW finansowane będą zadania inwestycyjne w kwocie 2 900 tys. zł, co stanowi 16,5% nakładów inwestycyjnych.

Przychody z działalności udostępniającej zostały zaplanowane w wysokości 104 953,5 tys. zł, a ich udział w łącznej sumie przychodów wyniesie 46,0%. W porównaniu do 2022 roku planuje się wzrost w zakresie tej grupy przychodów o 25 896,4 tys. zł. Zaplanowany wzrost przychodów wynika głównie z przewidywanego wzrostu liczby turystów i zmiany cennika. W zakresie usług sprzedawanych w ramach Trasy turystycznej planuje się przychody na poziomie 101 725,5 tys. zł, czyli wzrost o 31,4%. Przychody w ramach oferty na Trasie górniczej planowane są na poziomie 1 220,0 tys. zł. W następstwie pandemii COVID-19 Trasa górnicza pozostawała zamknięta dla zwiedzających od 2020 roku. Przychody ze sprzedaży biletów wstępu do Tężni Solankowej planuje się na poziomie 895,5 tys. zł. Jest to wartość wyższa od prognozowanej na rok 2022 o 192,6 tys. zł, czyli o 27,4%. Przychody z parkingów planuje się na poziomie 1 112,5 tys. zł, co stanowi wartość wyższą niż w roku 2022 o 16,7%. Wzrost przychodów jest efektem planowanego wzrostu liczby turystów.

Do pozostałej sprzedaży zaliczamy: sprzedaż usług pozostałych (usługi outsourcingowe dla jednostek powiązanych, usługi na rzecz Muzeum Żup Krakowskich, refaktury i inne), sprzedaż energii elektrycznej i energii cieplnej oraz sprzedaż materiałów. Wartość przychodów z tych tytułów w 2023 roku planuje się na poziomie 7 196,2 tys. zł, co stanowi wartość wyższą o 2 543,8 tys. zł, czyli o 54,7% w porównaniu do 2022 roku. Wzrost wynika głównie z planowanych wyższych cen za sprzedaż energii elektrycznej i cieplnej wynikających z poziomu cen na rynku. Prognozuje się, że w 2023 roku Spółka osiągnie przychody z działalności polegającej na dzierżawie majątku na poziomie 3 027,3 tys. zł, co oznacza, że będą one wyższe o 73,5 tys. zł niż w 2022 roku. Kluczową pozycję w przychodach z dzierżawy majątku stanowią przychody z dzierżawy podziemnych wyrobisk z wartością na poziomie 607,7 tys. zł. Wartość tych przychodów planowana jest na poziomie wyższym w relacji do 2022 roku o 29,2 tys. zł. Przychody finansowe planowane są na poziomie 1 574,7 tys. zł, co oznacza iż będą one wyższe o 223,1 tys. zł w stosunku do wartości prognozowanych na rok 2022. Odchylenie wynika z planowanych wyższych wpływów z tytułu lokat. Ostatecznie prognozowana struktura przychodów spółki w 2023 roku ukształtuje się następująco:

- pozostałe przychody operacyjne – 48,8%
- usługi turystyczne – 46,0%
- pozostała sprzedaż – 3,2%
- dzierżawa majątku – 1,3%
- przychody finansowe – 0,7%.

Plan rachunku zysków i strat przewiduje, iż Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. osiągnie w 2023 roku zysk netto w wysokości 16 317,9 tys. zł, co stanowi spadek wyniku o 13 787,7 tys. zł w relacji do 2022 roku (zysk netto: 30 105,6 tys. zł).

Na szczególną uwagę zasługują następujące elementy wpływające na zmianę wyniku finansowego:

- zwiększenie straty w zakresie działalności zabezpieczającej o 18 906,1 tys. zł wynikającej z wyższego zaangażowania środków własnych w realizację niezbędnych zadań w ramach działalności zabezpieczającej,
- spadek wyniku na pozostałej działalności operacyjnej o 4 712,5 tys. zł, głównie w związku z uzyskanymi w 2022 roku przychodami z tytułu umorzenia pożyczki preferencyjnej z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 6 294,8 tys. zł pozyskanych przez kopalnię w ramach Tarczy finansowej dla Dużych Firm oraz ze względu na spisanie w koszty zaniechanych inwestycji w 2022r,
- wzrost wyniku z działalności udostępniającej o 12 366,1 tys. zł.

Z uwagi na możliwość odliczenia od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych straty poniesionej w 2020 roku, przewiduje się obciążenie wyniku brutto podatkiem dochodowym jedynie w wysokości 808,1 tys. zł. Przy założeniu realizacji prognoz przychodowych i kosztowych kopalnia w 2023 roku odprowadzi do Skarbu Państwa wpłatę z zysku w wysokości 2 447,7 tys. zł. Reasumując spółka w 2023 roku w ramach bezpośredniego obciążenia zysku odprowadzi łącznie do Skarbu Państwa kwotę w wysokości 3 255,7 tys. zł., zysk spółki po pomniejszeniu o powyższe obciążenia wyniesie 13 870,2 tys. zł.

Poniższa tabela przedstawia prognozowany rachunek zysków i strat na 2023 r.

POZYCJA	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	115 246 399,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 150 702,00
II. Zmiana stanu produktów	67 600,00
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	1 716,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 381,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	202 300 382,00
I. Amortyzacja	6 314 577,00
II. Zużycie materiałów i energii	57 140 874,00
III. Usługi obce	75 489 118,00
IV. Podatki i opłaty	4 604 746,00
V. Wynagrodzenia	42 683 341,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 899 034,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 143 637,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 056,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-87 053 983,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	111 265 115,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	93 744 077,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	17 521 039,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 653 440,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 653 440,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 557 692,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 574 723,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II. Odsetki	1 500 000,00

III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	74 723,00
H. KOSZTY FINANSOWE	6 500,00
I. Odsetki	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	6 500,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	17 125 915,00
J. PODATEK DOCHODOWY	808 051,00
ZYSK NETTO	16 317 864,00

Poniżej wyszczególniono inwestycje, które Spółka zaplanowała do realizacji w 2023 roku z podziałem na źródła finansowania.

(w zł)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Środki własne	Dotacja budżetowa	NFOŚiGW	Suma nakładów na zadania inwestycyjne planowanych na rok 2023
1	Budowa wodnego placu zabaw wraz z parkiem doświadczeń i małym zapleczem gastronomicznym	1 300 000,00			1 300 000,00
2	Wykonanie otworu z powierzchni w rejonie szybu Wilson wraz z wiatą			2 900 000,00	2 900 000,00
3	Zabudowa elektrowni fotowoltaicznej	2 650 000,00			2 650 000,00
4	Przebudowa parkingu przy ulicy Dembowskiego	1 892 000,00			1 892 000,00
5	Przebudowa stadionu sportowego	1 700 000,00			1 700 000,00
6	Wykonanie i montaż kierownicy IGV do TC-1	1 084 174,00			1 084 174,00
7	Pozostałe inwestycje	3 826 855,00			3 826 855,00
8	Zakupy inwestycyjne	1 400 000,00	836 450,00		2 236 450,00
	Razem:	13 853 029,00	836 450,00	2 900 000,00	17 589 479,00

Szczegółowe omówienie zadań planowanych do realizacji w 2023 r. znajduje się w Planie rzeczowo - finansowym na 2023 r.

Poniższa tabela przedstawia prognozę bilansu na dzień 31 grudnia 2023 rok.

(zł)

AKTYWA	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe	170 582 860,20
I. Wartości niematerialne i prawne	190 379,86

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0
2. Wartość firmy	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	190 379,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	167 046 634,66
1. Środki trwałe	152 461 541,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 365 132,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 826 264,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	33 766 278,69
d) środki transportu	1 160 312,43
e) inne środki trwałe	343 553,07
2. Środki trwałe w budowie	14 585 093,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0
III. Należności długoterminowe	0
1. Od jednostek powiązanych	0
2. Od pozostałych jednostek	0
3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0
IV. Inwestycje długoterminowe	1 780 000
1. Nieruchomości	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 780 000
a) w jednostkach powiązanych	1 780 000
udziały lub akcje	1 780 000
inne papiery wartościowe	0
udzielone pożyczki	0
inne długoterminowe aktywa finansowe	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0
udziały lub akcje	0
inne papiery wartościowe	0
udzielone pożyczki	0
inne długoterminowe aktywa finansowe	0
c) w pozostałych jednostkach	0
udziały lub akcje	0
inne papiery wartościowe	0
udzielone pożyczki	0
inne długoterminowe aktywa finansowe	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 565 845,69
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 515 353,22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 492,47
B. Aktywa obrotowe	101 236 172,89
I. Zapasy	2 262 210,07
1. Materiały	2 257 333,61
2. Półprodukty i produkty w toku	0
3. Produkty gotowe	0

4. Towary	0
5. Zaliczki na dostawy	4 876,460
II. Należności krótkoterminowe	15 757 244,37
1. Należności od jednostek powiązanych	2 296 173,71
a) z tytułu dostaw i usług	2 296 173,71
do 12 miesięcy	2 296 173,71
powyżej 12 miesięcy	0
b) inne	0
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0
a) z tytułu dostaw i usług	0
do 12 miesięcy	0
powyżej 12 miesięcy	0
b) inne	0
3. Należności od pozostałych jednostek	13 461 070,66
a) z tytułu dostaw i usług	1 587 650,18
do 12 miesięcy	1 587 650,18
powyżej 12 miesięcy	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 885 391,70
c) inne	3 988 028,79
d) dochodzone na drodze sądowej	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 974 709,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 974 709,43
a) w jednostkach powiązanych	0
udziały lub akcje	0
inne papiery wartościowe	0
udzielone pożyczki	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0
b) w pozostałych jednostkach	0
udziały lub akcje	0
inne papiery wartościowe	0
udzielone pożyczki	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	97 039,24
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	82 877 670,19
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 877 670,19
inne środki pieniężne	0
inne aktywa pieniężne	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 009,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0
D. Udziały (akcje) własne	0
AKTYWA RAZEM	271 819 033,09

(zł)

PASYWA	Stan na 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	165 976 494,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 000 000,00

nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0
	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	127 347 389,26
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0
na udziały (akcje) własne	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0
VI. Zysk (strata) netto	13 076 784,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-2 447 679,67
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 842 538,93
I. Rezerwy na zobowiązania	8 378 674,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	272 269,81
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 836 457,44
długoterminowa	5 128 272,68
krótkoterminowa	2 708 184,76
3. Pozostałe rezerwy	269 947,32
długoterminowe	0
krótkoterminowe	269 947,32
II. Zobowiązania długoterminowe	1 742 295,98
1. Wobec jednostek powiązanych	0
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 742 295,98
a) Kredyty i pożyczki	0
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0
c) Inne zobowiązania finansowe	0
d) Zobowiązania wekslowe	0
e) Inne	1 742 295,98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 403 791,58
1. Wobec jednostek powiązanych	1 133 336,55
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 133 336,55
do 12 miesięcy	1 133 336,55
powyżej 12 miesięcy	0
b) Inne	
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0
do 12 miesięcy	0
powyżej 12 miesięcy	0
b) Inne	0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 646 810,78
a) Kredyty i pożyczki	0
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0
c) Inne zobowiązania finansowe	0
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 924 767,16
do 12 miesięcy	1 924 767,16
powyżej 12 miesięcy	0
e) Zaliczki otrzymane na dostawy	67 541,48

f) Zobowiązania wekslowe	0
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 908 545,02
h) Z tytułu wynagrodzeń	887 724,16
i) Inne	858 232,96
4. Fundusze specjalne	623 644,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	88 317 776,81
1. Ujemna wartość firmy	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88 317 776,81
PASYWA RAZEM	271 819 033,09

3.3. Strategia spółki na najbliższe lata uwzględniająca m.in. możliwość pozyskania rynków zbytu, przewidywaną wielkość produkcji oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne przedstawione w formie wieloletniego planu inwestycyjnego.

Mając na celu określenie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli „Wieliczka” podjęto decyzję o opracowaniu strategii na lata 2021- 2023.

Misja Kopalni Soli „Wieliczka” obejmuje dwie podstawowe domeny strategiczne:

- zabezpieczanie zabytkowej Kopalni
- udostępnianie i upowszechnianie.

W ramach obydwu domen strategicznych określono cele i zadania strategiczne. Realizacja opisanych w tym dokumencie celów i zadań odbywa się w ramach Grupy Kapitałowej Kopalnia Soli „Wieliczka”, a implementacja strategii będzie skutkować stosownymi zapisami w rocznych planach rzeczowo – finansowych poszczególnych podmiotów wchodzących w skład grupy.

Zmiana warunków zewnętrznych, związanych z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą Polski, w których aktualnie działają podmioty Grupy, wpłynęła na skalę i sposób obsługi ruchu turystycznego, a co za tym idzie – uzyskiwanych przychodów własnych. Stanowi także nadal duże wyzwanie strategiczne w postaci wysokiego poziomu niepewności dotyczącego prowadzonej działalności udostępniającej. Strategia na lata 2021 – 2023 zakłada jednak, że działania związane z zapewnieniem bezpieczeństwa Kopalni, dzięki finansowaniu w głównej mierze dotacją budżetową, będą prowadzone zgodnie z zatwierdzonymi wcześniej planami na lata 2021-2027, podczas gdy głównym celem strategicznym w obszarze udostępniania będzie skuteczne odbudowywanie wyników frekwencyjnych i finansowych sprzed pandemii.

Podstawowym celem strategicznym w domenie „zabezpieczanie zabytkowej Kopalni”, wynikającym z Misji Kopalni jest zachowanie obiektu dla przyszłych pokoleń poprzez realizację szerokiego zakresu prac, mających na celu zabezpieczanie istniejących wyrobisk oraz ograniczanie zagrożeń naturalnych. Cele i zadania związane z domeną zabezpieczanie zabytkowej Kopalni” wyrażone zostały w dokumentach:

- „Docelowy kształt Kopalni Soli „Wieliczka” pod względem technicznym”
- „Program całkowitej likwidacji nie zabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka” w ramach likwidacji części Kopalni Soli „Wieliczka” oraz utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowej części Kopalni Soli „Wieliczka”, wchodzących w skład Kopalni Soli „Wieliczka” S.A. na lata 2021-2027”.

Wykonanie wszystkich planowanych prac umożliwi uzyskanie znacznego postępu w zakresie zabezpieczania Kopalni i ograniczania zagrożeń naturalnych, jednakże osiągnięcie docelowego kształtu Kopalni pod względem technicznym nie będzie możliwe w perspektywie czasowej niniejszej strategii.

Podstawowym celem strategicznym w domenie „udostępnianie i upowszechnianie” jest utrzymanie pozycji jednej z najważniejszych atrakcji turystycznych Polski i świata, a w perspektywie niniejszej strategii: odbudowywanie poziomu frekwencyjnego oraz przychodów i wyników z turystyki oraz działalności biznesowych do stanu sprzed pandemii.

Realizacja zadań o charakterze inwestycyjnym, planowanych do wykonania w domenie „udostępnianie i upowszechnianie” wymagać będzie poniesienia w perspektywie czasowej niniejszej strategii nakładów finansowanych ze środków własnych, a ich poniesienie będzie uwarunkowane osiągnięciem przychodów własnych w zakładanej wysokości, co w dużej mierze będzie zależeć od rozwoju sytuacji zewnętrznej.

Strategia na lata 2021-2023 skupia się na odzyskaniu ruchu turystycznego w najszybszym tempie jakie będzie możliwe ze względu na uwarunkowania zewnętrzne, związane z wygasaniem pandemii koronawirusa i powrotem ruchu turystycznego do poziomu porównywalnego z tym sprzed pandemii. Zakłada się przy tym optymalizację wykorzystania infrastruktury turystycznej i uzdrowskiej, przy zachowaniu jak najwyższych standardów obsługi i satysfakcji gości, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii bezpieczeństwa odwiedzających, w tym bezpieczeństwa górniczego i epidemiologicznego.

4. Działania restrukturyzacyjne i koszty ich wdrożenia.

Nie dotyczy.

5. Informacje dodatkowe:

Wszystkie istotne informacje zawarto w punktach poprzedzających pkt.5 oraz w pkt.6.

6. Inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki, które nastąpiły w roku obrotowym lub są przewidziane w dalszych latach.

Zarówno w wynikach za 2022 rok jak i w planach na 2023 rok wciąż widoczne są skutki dwuletniego załamania w branży turystycznej spowodowanego rozprzestrzenieniem się choroby zakaźnej COVID-19. Nie bez wpływu na ruch turystyczny pozostaje trwający za wschodnią granicą Polski konflikt zbrojny. W 2023 roku planuje się, że liczba turystów osiągnie poziom 1 273,3 tys. osób, co oznacza wzrost na poziomie 18,4% w porównaniu do 2022 roku. Prognoza liczby zwiedzających w 2023 roku opiera się głównie na historycznych danych sezonu wysokiego oraz drugiej połowy 2022, jak również ciągłej obserwacji rozwoju sytuacji pandemicznej. Zaplanowano kontynuację prowadzenia polityki cenowej ukierunkowanej na przeciwdziałanie efektowi sezonowości.

Kopalnia sporządzając budżet uwzględniła wpływ pandemii i konfliktu zbrojnego w Ukrainie na możliwości działań Spółki.

Kopalnia posiada środki finansowe wypracowane w latach ubiegłych, które docelowo miały być przeznaczone na zadania inwestycyjne.

Te fakty powodują, że kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona.

Dokument zatwierdzony przez:

Paweł Nowak - Prezes Zarządu

Maciej Kowalcze - Członek Zarządu d.s. Ekonomicznych

Jarosław Malik - Członek Zarządu d.s. Technicznych