

A. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W toku sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2023 stwierdzono brak rozliczenia straty z lat ubiegłych z wpłatą dokonaną przez właściciela na ten cel. W związku z tym w niniejszym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano dane porównawcze za rok zakończony 31.12.2022, uwzględniające skutki powyższych działań.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres obrachunkowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu obrachunkowego.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY OKRES OBRACHUNKOWY

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres obrachunkowy jest trzecim sprawozdaniem finansowym spółki, która powstała w lipcu 2021 roku, a pierwszym po przekształceniu w spółkę akcyjną. Przekształcenie to nastąpiło w dniu 28 czerwca 2023 r. i zostało wpisane do KRS pod numerem 0001044379.

4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki.

5. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

Nie wystąpiła

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Łączna wartość, wartości niematerialnych i prawnych wynosi obecnie 2 107 859,94 zł.
Składają się one z:

a) domena puszcza-niepolomice.pl o wartości 19 250,00 zł

b) sekcja piłkarska 2 710 484,94 zł

WNiP	BO 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2023
Domena	19 250,00	0,00	0,00	19 250,00
Sekcja piłkarska	2 593 184,94	102 300,00	606 875,00	2 088 609,94
Razem	2 612 434,94	102 300,00	0,00	2 107 859,94

Amortyzacja	BO 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2023
Domena	19 250,00	0,00	0,00	19 250,00
Sekcja piłkarska	2 070 071,43	586 589,29	384 666,93	1 906 957,64
Razem	2 128 130,00	402 679,16	586 589,29	1 926 207,64

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie posiada środków trwałych.

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał akcyjny Spółki to 200 000,00 złotych, składa się on z 2 000 akcji serii "A" o wartości nominalnej 100,00 złotych każda. Akcje nie są uprzywilejowane. Właścicielem wszystkich akcji jest Gmina Niepołomice.

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie		31-12-2022	po korekcie roku 2022	31-12-2023
I.	Kapitał (fundusz) własny	-1 911 799,45	-1 911 799,45	-4 174 856,14
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
-	korekty błędów			
Ia.	Kapitał (fundusz) po korektach	-1 911 799,45	-1 911 799,45	-4 174 856,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a)	zwiększenie (z tytułu)			
-	wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
-	umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	udziały przeznaczone do sprzedaży			
-	udziały przeznaczone do umorzenia			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż udziałów			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	4 250 000,00	3 566 571,65
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 250 000,00	3 566 571,65	-278 371,10
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 250 000,00	4 250 000,00	5 400 000,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 250 000,00	4 250 000,00	5 400 000,00
-	z podziału zysku (ustawowo)			
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-	inne			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-683 428,35	-5 678 371,10
-	pokrycia straty		-683 428,35	-5 678 371,10
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 250 000,00	3 566 571,65	3 288 200,55

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

	31.12.2022r.	po korekcie 31.12.2022r.	31.12.2023r.
B. Koszty działalności operacyjnej	11 402 667,53	11 402 667,53	19 856 557,64
I. Amortyzacja	1 923 160,36	1 923 160,36	384 666,93
II. Zużycie materiałów i energii	579 326,42	579 326,42	1 318 340,49
III. Usługi obce	1 846 584,94	1 846 584,94	4 972 449,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	170 158,78	170 158,78	544 132,56
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	6 799 830,25	6 799 830,25	12 358 041,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 986,24	31 986,24	56 609,69
VIII. Pozostałe rodzajowe	14 050,76	14 050,76	89 949,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 569,78	37 569,78	132 367,15
B. Koszty działalności operacyjnej	11 402 667,53	11 402 667,53	19 856 557,64
I. Amortyzacja	1 923 160,36	1 923 160,36	384 666,93
II. Zużycie materiałów i energii	579 326,42	579 326,42	1 318 340,49
III. Usługi obce	1 846 584,94	1 846 584,94	4 972 449,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	170 158,78	170 158,78	544 132,56
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	6 799 830,25	6 799 830,25	12 358 041,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 986,24	31 986,24	56 609,69
VIII. Pozostałe rodzajowe	14 050,76	14 050,76	89 949,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 569,78	37 569,78	132 367,15

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	31.12.2022r.	po korekcie 31.12.2022r.	31.12.2023r.
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 752 402,53	1 752 402,53	492 159,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	1 752 402,53	1 752 402,53	492 159,90

11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	31.12.2022r.	po korekcie 31.12.2022r.	31.12.2023r.
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 692,90	10 692,90	96 121,49

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego			20 285,71
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	10 692,90	10 692,90	75 835,78

12. KOSZTY FINANSOWE

	31.12.2022r.	po korekcie 31.12.2022r.	31.12.2023r.
H. Koszty finansowe	785,70	785,70	63 278,57
I. Odsetki, w tym:			46 954,52
- od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	785,70	785,70	16 324,05

13. PODZIAŁ ZYSKU LUB POKRYCIE STRAT ZA ROK OBROTOWY

W roku obrotowym 2023 spółka wykazała stratę w wysokości 7 663 056,69 zł. Stratę tę spółka pokryje z zysków lat następnych.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów

Lp.	Tytuł	31.12.2022r.	po korekcie 31.12.2022r.	31.12.2023r.
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 441,85	63 441,85	80 010,35

Kwota powyższa składa się z rozliczanych w czasie kwot wynagrodzeń dla agentów sportowych zawodników, kosztów ubezpieczenia zawodników i spółki.

Lp.	Tytuł	31.12.2022r.	31.12.2022r. Po korekcie	31.12.2023r.
IV	Rozliczenia międzyokresowe	448 148,95	448 148,95	43 712,62
1	Ujemna wartość firmy	0,00	448 148,95	43 712,62

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	448 148,95	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	448 148,95	0,00	0,00

Kwoty powyższe są kwotami rozliczenia ujemnej wartości firmy z tytułu przejęcia ZPC od Stowarzyszenia MKS "Puszcza"

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku VAT i posiada konto bankowe VAT. Na koniec roku 2023 saldo środków na powyższym koncie wynosiło 3 139,92 zł

16. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Przychody spółka zrealizowała na rynku krajowym

Struktura sprzedaży	rok 2023	rok 2022
Wpłaty członków Akademii	685 426,38	350 802,72
Bilety	444 981,86	108 849,94
Nagrody sportowe	357 029,48	184 819,00
Usługi reklamowe	8 079 171,16	1 317 059,61
Refaktura kosztów opieki medycznej	26 178,80	13 808,00
Prawa do zawodników	592 587,08	315 717,94
TV i zakłady bukmacherskie	468 086,64	1 117 446,60
Wynajem	770 954,73	556 425,61
Sprzedaż gadżetów	237 872,98	18 443,08
Certyfikacja PZPN Szkółek Piłkarskich	198 452,00	
Razem	11 860 741,11	3 983 372,50

17. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022
Zarząd	0	0
Pracownicy umysłowi	4	2
Pracownicy fizyczni	1	1
Zatrudnienie, razem	5	3

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA NIEFINASOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku 2023 zwiększona WNiP o kwotę 102 300,00 zł z tytułu nabycia praw do zawodników. Także w tym roku planowane są takie nakłady na podobnym poziomie.

19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022
Zarząd Spółki	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	0,00	0,00

20. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Firma audytorska ATWM Audyt Sp. z o.o. dokonuje

a) badanie sprawozdania finansowego spółki z wynagrodzeniem	12 000,00 zł netto
b) badanie kryteriów licencyjnych spółki z wynagrodzeniem	6 500,00 zł netto

21. CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

W roku 2023 Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki. Okolicznościami wskazującymi na zagrożenie kontynuacji działalności są przede wszystkim: ujemna wartość kapitału własnego na dzień 31.12.2023 w wysokości (-) 4 174 856,14 zł oraz istotna nadwyżka zobowiązań nad aktywami. Spółka uzyskała od Właściciela list intencyjny zapewniający o braku woli zaniechania działalności Klubu w okresie przynajmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka reguluje na bieżąco swoje zobowiązania.

22. REZERWY

Lp.	Tytuł	31.12.2022r.	31.12.2022r. Po korekcie	31.12.2023r.
I	Rezerwy na zobowiązania			27 021,73

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	27 021,73
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			27 021,73

23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w spółce to kwota 195 613,29 zł

w tym

- Środki na rachunkach bankowych 170 363,16 zł

- Środki w kasie 25 251,13 zł