

Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Niepołomicki Sport Spółka Akcyjna

Siedziba: Kusocińskiego 2/, 32-005 Niepołomice

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9311Z, 9319Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6832116058

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0001044379

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: 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.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka stosuje zasady rachunkowości wynikające z art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 2023 poz. 120), z późniejszymi zmianami - dalej "UoR"). Rozumie się przez to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny.

Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

2) środki trwałe obejmują w szczególności:

a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),

b) budynki i budowle,

- c) maszyny i urządzenia,
d) środki transportu i inne rzeczy,
e) ulepszenia w obcych środkach trwałych;
- 3) wartości niematerialne i prawne to w szczególności autorskie prawa majątkowe do programów komputerowych oraz licencje do korzystania z programów komputerowych, które wycenia się według zasad przyjętych dla środków trwałych. Charakterystyczną wartością niematerialną i prawną dla klubów sportowych są transfery definitywne zawodników. W odniesieniu do każdej indywidualnej rejestracji zawodnika, zamortyzowana kwota, musi być umieszczana systematycznie. Zostaje to osiągnięte poprzez comiesięczne umieszczanie aktywu, jako kosztu przez okres trwania kontraktu zawodnika. Dla celów rachunkowości, wartość księgowa zawodnika indywidualnego, nie może podlegać aktualizacji wyceny w górę, nawet, jeżeli kierownictwo może uznać, że wartość rynkowa jest wyższa niż wartość księgowa. Skapitalizowana wartość zawodników musi podlegać indywidualnej i corocznej weryfikacji przez Zarząd, pod kątem utraty wartości
- 4) przez cenę nabycia rozumie się rzeczywistą cenę zakupu składnika majątku, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku i wyładunku, a pomniejszoną o zmniejszenie ceny (rabaty, opusty itp.) i odzyski;
- 5) koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Spółkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;
- Na koszt wytworzenia środka trwałego w budowie składają się następujące grupy nakładów inwestycyjnych:
- dokumentacja projektowa,
 - roboty budowlane,
 - wynagrodzenia,
 - środki trwałe,
 - usługi obce,
 - pozostałe koszty,
 - inżynier kontraktu,
 - dyrektor kontraktu.
- 6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą linową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określić należy na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres miesiąca na koniec tego miesiąca. W przypadkach przewidzianych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dopuszcza się stosowanie jednorazowej amortyzacji. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 7) odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór;
- 8) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- 9) umorzenie podstawowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł, ewidencjonuje się w następujący sposób:
- Wn 400 „Amortyzacja” w korespondencji z kontem:
Ma 071 „Umorzenie środków trwałych”.
- Na koniec roku obrotowego saldo Wn 400 przenosi się na konto 860.

- 10) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;
- 11) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 10.000 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;
- 12) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty
- 13) należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są po upływie 180 dni od terminu płatności faktury, z uwzględnieniem zapisów art. 35b.1 ustawy o rachunkowości.
- 14) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 15) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 16) rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują otrzymane z góry środki, z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczeniowe, przychody z umów sponsorskich oraz otrzymanych dotacji
- 17) rezerwy na przyszłe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne są tworzone m.in. na wynagrodzenia, badanie sprawozdania finansowego.
- 18) za błąd podstawowy należy uznać taki błąd, w następstwie, którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn., że przedstawia ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki — ujawnione zdarzenie gospodarcze uznaje się za błąd podstawowy, gdy jego wartość przekracza 3% sumy bilansowej spółki
- 19) do strat i zysków nadzwyczajnych zalicza się w szczególności straty i zyski powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia w zwykłej działalności Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. Jako straty nadzwyczajne uznaje się straty spowodowane działaniem sił przyrody takie jak powódź, pożar, huragan oraz kradzież z włamaniem, a także koszty usuwania skutków działania sił losowych. Do zysków nadzwyczajnych zalicza się otrzymane odszkodowanie za utracone lub uszkodzone mienie
- 20) wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalono na podstawie Rachunku Zysków i Strat sporządzonego według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

25) Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

26) Do przychodów Spółki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym z związku z działalnością statutową i gospodarczą m.in.: przychody ze sprzedaży usług, przychody pozostałe operacyjne oraz przychody finansowe. Do przychodów zalicza się dotacje, subwencje, granty, darowizny, spadki, zbiórki publiczne, przychody z tytułu

sprzedaży towarów (sklep) i usług, w tym sprzedaż biletów, usługi sponsoringowe, najem powierzchni.

27) Do kosztów działalności Spółki zalicza się koszty określone odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym związane z działalnością statutową i gospodarczą oraz świadczenia określone statutem, koszty pozostałe operacyjne i koszty finansowe.

Do kosztów działalności zalicza się koszty bezpośrednio z nią związane, tj. koszty funkcjonowania sekcji

sportowych (piłka nożna, Stadionu Miejskiego, koszty sklepu klubowego oraz koszty ogólnozakładowe.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 2023 poz. 120), z późniejszymi zmianami - dalej "UoR")

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	233 207,30	484 304,94	484 304,94
I. Wartości niematerialne i prawne	181 652,30	484 304,94	484 304,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	181 652,30	484 304,94	484 304,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	51 555,00		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe	51 555,00		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	1 237 370,45	531 507,52	531 507,52
I. Zapasy	69 502,27	6 845,83	6 845,83
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	69 502,27	6 845,83	6 845,83
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	892 244,54	365 785,87	365 785,87
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		180 690,84	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		180 690,84	

- do 12 miesięcy		180 690,84	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	892 244,54	185 095,03	365 785,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	503 397,00		180 690,84
- do 12 miesięcy	503 397,00		180 690,84
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	388 847,54	185 095,03	185 095,03
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	195 613,29	95 433,97	95 433,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 613,29	95 433,97	95 433,97
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 613,29	95 433,97	95 433,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195 613,29	95 433,97	95 433,97
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 010,35	63 441,85	63 441,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	1 470 577,75	1 015 812,46	1 015 812,46

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-4 174 856,14	-1 911 799,45	-1 911 799,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00	200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 288 200,55	4 250 000,00	3 566 571,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-683 428,35	
VI. Zysk (strata) netto	-7 663 056,69	-5 678 371,10	-5 678 371,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 645 433,89	2 927 611,91	2 927 611,91
I. Rezerwy na zobowiązania	27 021,73		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	27 021,73		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	27 021,73		
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 574 699,54	2 479 462,96	2 479 462,96
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	5 574 699,54	2 479 462,96	2 479 462,96
a) kredyty i pożyczki	2 173 954,52	627 000,00	627 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 822 286,61	1 391 770,25	1 391 770,25
- do 12 miesięcy	2 822 286,61	1 391 770,25	1 391 770,25
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 440,32	65 496,18	65 496,18
h) z tytułu wynagrodzeń	430 018,09	395 196,53	395 196,53
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 712,62	448 148,95	448 148,95
1. Ujemna wartość firmy	43 712,62		448 148,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		448 148,95	

- długoterminowe			
- krótkoterminowe		448 148,95	
PASYWA RAZEM	1 470 577,75	1 015 812,46	1 015 812,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 860 741,11	3 983 372,50	3 983 372,50
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 622 868,13	3 964 929,42	3 964 929,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	237 872,98	18 443,08	18 443,08
B. Koszty działalności operacyjnej	19 856 557,64	11 402 667,53	11 402 667,53
I. Amortyzacja	384 666,93	1 923 160,36	1 923 160,36
II. Zużycie materiałów i energii	1 318 340,49	579 326,42	579 326,42
III. Usługi obce	4 972 449,04	1 846 584,94	1 846 584,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	544 132,56	170 158,78	170 158,78
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	12 358 041,91	6 799 830,25	6 799 830,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 609,69	31 986,24	31 986,24
- emerytalne	19 097,24	15 244,64	15 244,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 949,87	14 050,76	14 050,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	132 367,15	37 569,78	37 569,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 995 816,53	-7 419 295,03	-7 419 295,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	492 159,90	1 752 402,53	1 752 402,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	492 159,90	1 752 402,53	1 752 402,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	96 121,49	10 692,90	10 692,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 285,71		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	75 835,78	10 692,90	10 692,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 599 778,12	-5 677 585,40	-5 677 585,40
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	63 278,57	785,70	785,70
I. Odsetki, w tym:	46 954,52		
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	16 324,05	785,70	785,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 663 056,69	-5 678 371,10	-5 678 371,10
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 663 056,69	-5 678 371,10	-5 678 371,10

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 911 799,45	-483 428,35	-483 428,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 911 799,45	-483 428,35	-483 428,35
1. Kapitał podstawowy	200 000,00	200 000,00	200 000,00
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. Kapitał zapasowy	3 288 200,55	4 250 000,00	3 566 571,65
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 566 571,65		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-278 371,10	4 250 000,00	3 566 571,65
a) zwiększenie (z tytułu)	5 400 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 400 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 678 371,10		683 428,35
- pokrycia straty	5 678 371,10		683 428,35
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 288 200,55	4 250 000,00	3 566 571,65
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych -683 428,35

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 678 371,10	-683 428,35	-683 428,35
--	----------------------	--------------------	--------------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

...

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 678 371,10	683 428,35	683 428,35
---	---------------------	-------------------	-------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 678 371,10	683 428,35	683 428,35
---	---------------------	-------------------	-------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	5 678 371,10		683 428,35
...	5 678 371,10		683 428,35
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		683 428,35	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-683 428,35	
6. Wynik netto	-7 663 056,69	-5 678 371,10	-5 678 371,10
a) zysk netto			
b) strata netto	7 663 056,69	5 678 371,10	5 678 371,10
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 174 856,14	-1 911 799,45	-1 911 799,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 174 856,14	-1 911 799,45	-1 911 799,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-7 663 056,69	-5 678 371,10	-5 678 371,10
II. Korekty razem	965 536,01	1 538 496,88	1 538 496,88
1. Amortyzacja	384 666,93	1 923 160,36	1 923 160,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 285,71		
5. Zmiana stanu rezerw	27 021,73		
6. Zmiana stanu zapasów	-62 656,44	-2 160,77	-2 160,77
7. Zmiana stanu należności	-526 458,67	-128 548,18	-128 548,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 548 282,06	1 020 400,73	1 020 400,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-421 004,83	-1 303 703,68	-1 303 703,68
10. Inne korekty	-4 600,48	29 348,42	29 348,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-6 697 520,68	-4 139 874,22	-4 139 874,22

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	102 300,00	273 000,00	273 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 300,00	273 000,00	273 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-102 300,00	-273 000,00	-273 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	6 900 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 400 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 500 000,00		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 900 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	100 179,32	-162 874,22	-162 874,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	100 179,32	-162 874,22	-162 874,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	95 433,97	258 308,19	258 309,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	195 613,29	95 433,97	95 434,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 663 056,69	-5 678 371,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	547 041,69	1 367 145,53
Pozostałe	547 041,69	1 367 145,53
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	404 436,33	1 896 498,85
Pozostałe	404 436,33	1 896 498,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-7 805 662,05	-5 149 017,78
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_za_rok_2023_Niepolomicki_Spor.docx

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 NASTĄPIŁY 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

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Maria Tsachouridis-Kozień dnia 2024-04-05

BARTOSZEK MAREK dnia 2024-04-05