

# **Niepołomicki Sport Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Niepołomicki Sport Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Siedziba:** Kusocińskiego 2/, 32-005 Niepołomice

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9311Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6832116058

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000912280

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 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 31.12.2022 w wysokości (-) 1.911.799,45 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 umarzeniu 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

#### **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, hokej, koszykówka), 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.

W toku sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2022 stwierdzono brak poprawnego rozliczenia nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci sekcji piłki nożnej mężczyzn, wynikającego z umowy z dnia 30 lipca 2021 r. zawartej pomiędzy Niepołomicki Sport Sp. z o.o. a Miejskim Klubem Sportowym "Puszcza". W związku z tym w niniejszym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano dane porównawcze za rok zakończony 31.12.2021, uwzględniające skutki powyższej umowy."

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>484 304,94</b>                                  | <b>6 052 621,00</b>                                  | <b>2 284 730,36</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>484 304,94</b>                                  | <b>6 052 621,00</b>                                  | <b>2 284 730,36</b>  |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   |  |  |  |
| 2. Wartość firmy  |  |  |  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 484 304,94   | 6 052 621,00   | 2 284 730,36   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |  |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |  |  |  |
| 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  |  |  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   |  |  |  |
| 1. Od jednostek powiązanych   |  |  |  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |  |
| 3. Od pozostałych jednostek   |  |  |  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  |  |  |  |
| 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  |                   |                   |                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |                   |                   |                   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |                   |                   |                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |                   |                   |                   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>531 507,52</b> | <b>370 786,74</b> | <b>339 179,23</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>6 845,83</b>   | <b>4 685,06</b>   | <b>4 685,06</b>   |
| 1. Materiały   |                   |                   |                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                   |                   |                   |
| 3. Produkty gotowe   |                   |                   |                   |
| 4. Towary  | 6 845,83          | 4 685,06          | 4 685,06          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  |                   |                   |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>365 785,87</b> | <b>107 793,49</b> | <b>76 185,98</b>  |
| 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        | 83 750,17         | 52 142,66         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 180 690,84        | 83 750,17         | 52 142,66         |

|   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| - do 12 miesięcy  | 180 690,84          | 83 750,17           | 52 142,66           |
| - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| b) inne   |                     |                     |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 185 095,03          | 24 043,32           | 24 043,32           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                     |                     |                     |
| - do 12 miesięcy  |                     |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 185 095,03          | 24 043,32           | 24 043,32           |
| c) inne   |                     |                     |                     |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                     |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>95 433,97</b>    | <b>258 308,19</b>   | <b>258 308,19</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 95 433,97           | 258 308,19          | 258 308,19          |
| 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   | 95 433,97           | 258 308,19          | 258 308,19          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 95 433,97           | 258 308,19          | 258 308,19          |
| - inne środki pieniężne   |                     |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne   |                     |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                     |                     |                     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>63 441,85</b>    |                     |                     |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>  |                     |                     |                     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  |                     |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>1 015 812,46</b> | <b>6 423 407,74</b> | <b>2 623 909,59</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>-1 911 799,45</b>                               | <b>5 099 756,77</b>                                  | <b>-483 428,35</b>   |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>200 000,00</b>                                  | <b>200 000,00</b>                                    | <b>200 000,00</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>4 250 000,00</b>                                |  |  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży<br>(wartości emisyjnej) nad wartością<br>nominalną udziałów (akcji) |  |  |  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji<br/>wyceny, w tym:</b>                                   |  | <b>6 052 621,00</b>                                  |  |
| - z tytułu aktualizacji wartości<br>godziwej  |  |  |  |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)<br/>rezerwowe</b>  |  |  |  |
| - tworzone zgodnie z umową<br>(statutem) spółki   |  |  |  |
| - na udziały (akcje) własne   |  |  |  |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>-683 428,35</b>                                 |  |  |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-5 678 371,10</b>                               | <b>-1 152 864,23</b>                                 | <b>-683 428,35</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br/>obrotowego (wielkość ujemna)</b>                    |  |  |  |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA<br/>ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>2 927 611,91</b>                                | <b>1 323 650,97</b>                                  | <b>3 107 337,94</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   |  |  |  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego  |  |  |  |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne<br>i podobne   |  |  |  |
| - długoterminowa  |  |  |  |
| - krótkoterminowa   |  |  |  |
| 3. Pozostałe rezerwy  |  |  |  |
| - długoterminowe  |  |  |  |
| - krótkoterminowe   |  |  |  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  |  |  |  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |  |  |  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w<br>których jednostka posiada<br>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  |                     |                     |                     |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>2 479 462,96</b> | <b>1 323 650,97</b> | <b>1 292 043,46</b> |
| 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   | 2 479 462,96        | 1 323 650,97        | 1 292 043,46        |
| a) kredyty i pożyczki  | 627 000,00          | 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:  | 1 391 770,25        | 397 935,21          | 371 369,52          |
| - do 12 miesięcy   | 1 391 770,25        | 397 935,21          | 371 369,52          |
| - 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 | 65 496,18           | 123 823,99          | 123 823,99          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 395 196,53          | 174 891,77          | 169 849,95          |
| i) inne  |                     |                     |                     |
| 4. Fundusze specjalne  |                     |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>448 148,95</b>   |                     | <b>1 815 294,48</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                     |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 448 148,95          |                     | 1 815 294,48        |

|                     |                     |                     |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| - długoterminowe    |                     |                     |                     |
| - krótkoterminowe   | 448 148,95          |                     | 1 815 294,48        |
| <b>PASYWA RAZEM</b> | <b>1 015 812,46</b> | <b>6 423 407,74</b> | <b>2 623 909,59</b> |

## 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

|  | Kwota za bieżący<br>rok obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|--|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i<br/>zrównane z nimi, w tym:</b>                             | <b>3 983 372,50</b>              | <b>1 546 871,14</b>                | <b>1 546 871,14</b>  |
| - od jednostek powiązanych   |                                  |                                    |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży<br>produktów   | 3 964 929,42                     | 1 546 871,14                       | 1 546 871,14   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie<br>- wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>wartość ujemna) |                                  |                                    |  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na<br>własne potrzeby jednostki                                 |                                  |                                    |  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży<br>towarów i materiałów   | 18 443,08                        |                                    |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>11 402 667,53</b>             | <b>2 895 798,37</b>                | <b>4 442 193,01</b>  |
| I. Amortyzacja   | 1 923 160,36                     |                                    | 1 546 394,64   |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 579 326,42                       | 178 924,40                         | 178 924,40   |
| III. Usługi obce   | 1 846 584,94                     | 510 381,79                         | 510 381,79   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:<br>- podatek akcyzowy   | 170 158,78                       |                                    |  |
| V. Wynagrodzenia   | 6 799 830,25                     | 2 000 100,30                       | 2 000 100,30   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne<br>świadczenia, w tym:<br>- emerytalne                        | 31 986,24<br>15 244,64           | 206 391,88<br>98 366,37            | 206 391,88<br>98 366,37  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 14 050,76                        |                                    |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i<br>materiałów  | 37 569,78                        |                                    |  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-7 419 295,03</b>             | <b>-1 348 927,23</b>               | <b>-2 895 321,87</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>1 752 402,53</b>              | <b>986 200,00</b>                  | <b>2 214 893,52</b>  |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych<br>aktywów trwałych                                     |                                  |                                    |  |
| II. Dotacje  |                                  | 986 200,00                         | 986 200,00   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów<br>niefinansowych   |                                  |                                    |  |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 1 752 402,53                     |                                    | 1 228 693,52   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>10 692,90</b>                 | <b>790 137,00</b>                  | <b>3 000,00</b>  |
| I. Strata z tytułu rozchodu<br>niefinansowych aktywów trwałych                                   |                                  |                                    |  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów<br>niefinansowych  |                                  |                                    |  |

|   |                      |                      |                    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| III. Inne koszty operacyjne   | 10 692,90            | 790 137,00           | 3 000,00           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>-5 677 585,40</b> | <b>-1 152 864,23</b> | <b>-683 428,35</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   |                      |                      |                    |
| 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   |                      |                      |                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>785,70</b>        |                      |                    |
| I. Odsetki, w tym:  |                      |                      |                    |
| - dla jednostek powiązanych   |                      |                      |                    |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                      |                      |                    |
| - w jednostkach powiązanych   |                      |                      |                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                      |                      |                    |
| IV. Inne  | 785,70               |                      |                    |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-5 678 371,10</b> | <b>-1 152 864,23</b> | <b>-683 428,35</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |                      |                      |                    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                      |                      |                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-5 678 371,10</b> | <b>-1 152 864,23</b> | <b>-683 428,35</b> |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>-5 678 371,10</b> | <b>-1 152 864,23</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               |                      | 469 435,88           |
| Pozostałe  |                      | 469 435,88           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 1 367 145,53         | 1 228 693,52         |
| Pozostałe  | 1 367 145,53         | 1 228 693,52         |
| 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: | 1 896 498,85         | 1 546 394,64         |
| Pozostałe  | 1 896 498,85         | 1 546 394,64         |
| F. Koszty nieznanawane 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  |                      |                      |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>-5 149 017,78</b> | <b>-365 727,23</b>   |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>  |                      |                      |

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Maria Tsachouridis-Kozień** dnia 2023-05-08

**BARTOSZEK MAREK** dnia 2023-05-08

**Tsachouridis-Kozień Maria** dnia 2023-05-08

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA\_DODATKOWA\_za\_rok\_2022\_Niepolomicki\_Sport.pdf