

**MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA
SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
Od 01.01.2022 do 31.12.2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Kałuży 1/, 30-111 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772079476

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000048937

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Polityka rachunkowości Spółki zapewnia przede wszystkim, aby określone Ustawą zasady rachunkowości, przedstawiały rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Ujmując w księgach i wykazując w sprawozdaniu finansowym operacje gospodarcze, jednostka stara się przedstawić je zgodnie z ich treścią ekonomiczną

W sprawach nieuregulowanych przepisami Ustawy, kierownik jednostki ustalając zasady (politykę) rachunkowości, może stosować krajowe standardy rachunkowości lub w przypadku braku standardu krajowego, może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

7.1 Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, za wyjątkiem kart zawodników, które amortyzowane są w okresie obowiązującej umowy z danym zawodnikiem. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji z uwzględnieniem wartości rezydualnej.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

AK

Aktywa Finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności -według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne -według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu-według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny w rachunek zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży -według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny na kapitały własne.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, oprócz należności i zobowiązań handlowych i pozostałych, udziałów w obcych podmiotach wycenianych według kosztu, otrzymanych pożyczek oraz środków pieniężnych Spółka nie posiadała żadnych innych instrumentów finansowych w tym instrumentów pochodnych.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

7.2. Aktywa obrotowe

Zapasy, produkty oraz towary

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Zaliczki na poczet dostaw

Zaliczki na poczet dostaw wykazuje się jako zapasy, w wartości nominalnej. Dotyczą one wypłaconych kontrahentom zaliczek na poczet dostaw towarów, materiałów, które do dnia bilansowego nie zostały rozliczone.

Należności

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

Należności z tytułu dostaw i usług zaliczane są do należności krótkoterminowych. Pozostałe należności w zależności od terminu wymagalności (do lub powyżej 12 miesięcy) od dnia bilansowego wykazane są jako krótko-lub długoterminowe.

Niespłacone należności wyrażone w walucie obcej przelicza się po średnim kursie NBP dla danej waluty obcej. Zrealizowane i wynikające z wyceny bilansowej różnice kursowe odnosi się w zależności od ich charakteru odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia kosztów trwające dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego traktowane są jako długoterminowe.

7.3. Kapitały własne

- kapitał akcyjny wykazany w wartości nominalnej,
- kapitał zapasowy utworzony z podziału zysku z zachowaniem zasad i limitów określonych w Kodeksie Sposek Handlowych,

- zysk(stratę) z lat ubiegłych,
- zysk(stratę) z okresu sprawozdawczego.

W pozycji „Kapitał opłacony niezarejestrowany” Spółka ujmuje kapitał który na dzień bilansowy został objęty i w pełni opłacony, natomiast nie został na ten dzień wpisany w rejestrze sądowym

7.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy

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

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą narosłych świadczeń i ujmowane zgodnie z zasadą istotności. Z uwagi na ich niematerialny charakter rezerwy z tego tytułu nie były ujmowane.

Rezerwy, które stają się zobowiązaniem powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do rezerw długoterminowych.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Na dzień powstania ujmuje się je w księgach według wartości godziwej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli spółka została nimi obciążona przez wierzyciela lub zgodnie z umową i zasada memoriału sama je naliczyła.

Zobowiązania w walucie obcej przelicza się wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług traktowane są jako krótkoterminowe, natomiast pozostałe zobowiązania w zależności od okresu wymagalności (do lub ponad 12 miesięcy od dnia bilansowego) jako krótko- lub długoterminowe.

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą wiarygodnie określonych kwot wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które dotyczą danego okresu, a nie zostały jeszcze zafakturowane lub ostatecznie uzgodnione z dostawcą.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów obejmują przychody dotyczące przyszłych okresów, wynikające z otrzymanych zaliczek i przedpłat oraz zastosowania zasady memoriałowej i kompletności w stosunku do

ujmowania przychodów.

7.5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany:

	31.12.2021	30.12.2022
EUR/PLN	4,5994	4,6899

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ustala się i wykazuje w księgach rachunkowych w cenach sprzedaży netto, pomniejszonych o opusty i rabaty.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody z działalności sportowej obejmują sumy należnych przychodów z tytułu usług reklamowych oraz usług pozostałych, a także wpływy uzyskane ze sprzedaży biletów na imprezy sportowe organizowane przez spółkę oraz wynik na sprzedaży praw do kart zawodniczych.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe ich wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej otrzymanych środków w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Ujmowanie kosztów

W koszty danego okresu sprawozdawczego zalicza się memoriałowo ogół kosztów powiązanych z przychodami. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem, usługą oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów ujmuje się w cenach zakupu w momencie ich sprzedaży z magazynu. Rozchód z magazynu wycenia się stosując metodę FIFO pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Koszty sprzedaży stanowią ogół wydatków dotyczących funkcjonowania komórek organizacyjnych zajmujących się działalnością handlową, marketingową i promocją spółki.

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty funkcjonowania jednostki jako całości i zalicza się do nich w szczególności wydatki na utrzymanie komórek organizacyjnych i stanowisk pracy o charakterze ogólnie – administracyjnym, tj. sprawujących w spółce funkcje związane z zarządzaniem, organizowaniem, kierowaniem, ewidencyjno-sprawozdawcze i kontrolne.

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i obejmują głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów nie finansowych. Wynik na sprzedaży praw do kart zawodniczych, które są wykazywane w wartościach niematerialnych i prawnych, prezentowany jest również w pozostałej działalności operacyjnej. Przy czym wynik na sprzedaży praw do kart zawodniczych, które nie są wykazywane w wartościach niematerialnych i prawnych, prezentowane jest w podstawowej działalności operacyjnej.

Przychody i koszty finansowe

Obejmują głównie przychody i koszty z tytułu odsetek, wynik osiągnięty z tytułu różnic kursowych, ze zbycia aktywów finansowych, skutki aktualizacji inwestycji.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do

opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) – dalej „UoR”.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Comarch S.A. z siedzibą w Krakowie przy Al. Jana Pawła II 39 a, jako jednostka dominująca wobec MKS Cracovia SSA, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi sprawozdanie MKS Cracovia SSA.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2022 roku:

1. Paweł Prokop
2. Dariusz Duralek
3. Wojciech Musialik
4. Wojciech Kucharzyk
5. Klemens Budzowski

Skład Zarządu na dzień 31.12.2022 roku:

1. Janusz Filipak – Prezes Zarządu
2. Stefan Majewski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego w Zarządzie nie zaszły zmiany.

W marcu 2023 roku na skutek śmierci Pawła Prokopa uległ zmianie skład Rady Nadzorczej. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego Rada Nadzorcza składa się z:

1. Dariusz Duralek
2. Wojciech Musialik
3. Wojciech Kucharzyk
4. Klemens Budzowski

31.03.2023

Agnieszka Rycuniak
Rycuniak
Samodzielna Księgowa

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Stefan Majewski
Stefan Majewski

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipczak
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipczak

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	63 899 677,14	61 789 897,87
I. Wartości niematerialne i prawne	9 367 058,89	6 982 730,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 367 058,89	6 982 730,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 365 046,47	53 898 828,81
1. Środki trwałe	53 341 729,56	53 897 388,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 070 399,60	3 070 399,60
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 556 689,42	47 684 942,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 312 435,48	2 407 090,16
d) środki transportu	1 074 597,03	376 448,74
e) inne środki trwałe	327 608,03	358 507,45
2. Środki trwałe w budowie	23 316,91	1 439,99
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	457 295,00	457 295,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	457 295,00	457 295,00
a. w jednostkach powiązanych	400 000,00	400 000,00
- udziały lub akcje	400 000,00	400 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	57 295,00	57 295,00
- udziały lub akcje	57 295,00	57 295,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

AK

11/49

MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	710 276,78	451 043,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	698 559,30	439 325,94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 717,48	11 717,48
B. AKTYWA OBROTOWE	8 614 920,34	9 595 716,63
I. Zapasy	841 442,99	693 047,56
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	556 581,90	455 185,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi	284 861,09	237 861,96
II. Należności krótkoterminowe	5 447 367,18	5 092 766,58
1. Należności od jednostek powiązanych	166 996,86	134 664,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	166 996,86	134 664,05
- do 12 miesięcy	166 996,86	134 664,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 280 370,32	4 958 102,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 120 033,02	3 401 450,73
- do 12 miesięcy	4 120 033,02	3 401 450,73
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	770 421,72	291 376,54
c) inne	389 915,58	1 265 275,26
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	702 065,15	2 538 434,91

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	702 065,15	2 538 434,91
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	702 065,15	2 538 434,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	702 065,15	2 538 434,91
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 624 045,02	1 271 467,58
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	72 514 597,48	71 385 614,50

31.03.2023

Agnieszka Rycuniak
Rycuniak
 Samodzielna Księgowa

WICEPREZES ZARZĄDU
 MKS CRACOVIA SSA
Stefan Majewski
 Stefan Majewski

PREZES ZARZĄDU
 MKS CRACOVIA SSA
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak
 Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-16 661 214,63	10 695 077,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 840 100,00	21 840 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 654 907,45	9 654 907,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 609 820,07	5 609 820,07
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	-20 799 930,41	
VI. Zysk (strata) netto	-27 356 291,67	-20 799 930,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	89 175 812,11	60 690 537,46
I. Rezerwy na zobowiązania	2 459 771,27	1 893 946,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 016 235,16	1 511 296,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51 031,00	37 660,00
- długoterminowa	51 031,00	37 660,00
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	392 505,11	344 990,11
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	392 505,11	344 990,11
II. Zobowiązania długoterminowe	66 723 970,80	39 907 090,00
1. Wobec jednostek powiązanych	66 723 970,80	39 907 090,00
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	7 432 283,10	6 568 063,47
1. Wobec jednostek powiązanych	1 314 545,41	501 283,92

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	135 124,90	216 229,08
- do 12 miesięcy	135 124,90	216 229,08
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 179 420,51	285 054,84
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	6 117 737,69	6 066 779,55
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 515 524,18	4 241 151,68
- do 12 miesięcy	4 515 524,18	4 241 151,68
- 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	564 786,73	731 713,91
h) z tytułu wynagrodzeń	246 136,91	168 632,03
i) inne	791 289,87	925 281,93
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 559 786,94	12 321 437,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 559 786,94	12 321 437,32
- długoterminowe	8 860 499,48	9 208 408,68
- krótkoterminowe	3 699 287,46	3 113 028,64
PASYWA RAZEM	72 514 597,48	71 385 614,50

31.03.2023
Agnieszka Rycuniak
Rycuniak
Samodzielna Księgowa

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Stefan Majewski
Stefan Majewski

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	35 619 039,29	31 279 868,81
- od jednostek powiązanych	8 104 554,67	7 840 606,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 394 159,99	30 518 568,44
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 224 879,30	761 300,37
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	57 097 312,51	50 736 119,29
- jednostkom powiązanym	649 443,44	533 229,91
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 503 401,49	50 298 465,58
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	593 911,02	437 653,71
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-21 478 273,22	-19 456 250,48
D. Koszty sprzedaży	1 432 000,42	902 528,02
E. Koszty ogólnego zarządu	2 835 362,03	2 111 845,52
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-25 745 635,67	-22 470 624,02
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 095 508,14	3 221 022,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		984 622,44
II. Dotacje	626 012,25	1 156 819,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 469 495,89	1 079 580,53
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 233 309,03	1 073 185,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	195 828,30	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 037 480,73	1 073 185,07
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-24 883 436,56	-20 322 786,48
J. Przychody finansowe	22 981,79	34 171,73
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:	22 981,79	34 171,73
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne

K. Koszty finansowe	2 250 131,66	719 993,44
I. Odsetki, w tym:	1 802 904,55	648 184,17
- dla jednostek powiązanych	1 782 892,47	631 965,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	447 227,11	71 809,27
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-27 110 586,43	-21 008 608,19
M. Podatek dochodowy	245 705,24	-208 677,78
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-27 356 291,67	-20 799 930,41

31.03.2023

Agnieszka Rycuniak
Rycuniak
Samodzielna Księgowa

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
[Signature]
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
[Signature]
Stefan Majewski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 695 077,04	31 495 007,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 695 077,04	31 495 007,45
1. Kapitał podstawowy	21 840 100,00	21 840 100,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 840 100,00	21 840 100,00
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	21 840 100,00	21 840 100,00
2. Kapitał zapasowy	9 654 907,45	9 654 907,45
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 654 907,45	9 568 126,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		86 780,77
a) zwiększenie (z tytułu)		86 780,77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		86 780,77
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 654 907,45	9 654 907,45
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	-20 799 930,41	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		86 780,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		86 780,77
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		86 780,77
przeniesienie na pokrycie straty		
przeniesienie na kapitał zapasowy		86 780,77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		20 799 930,41
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		20 799 930,41
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie straty		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 799 930,41	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 799 930,41	
6. Wynik netto	-27 356 291,67	-20 799 930,41
a) zysk netto		
b) strata netto		27 356 291,67 20 799 930,41
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-16 661 214,63	10 695 077,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-16 661 214,63	10 695 077,04

31.03.2023

Agnieszka Rycuniak

Rycuniak
Samodzielna Księgowa

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA MKS CRACOVIA SSA

Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak Stefan Majewski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-27 356 291,67	-20 799 930,41
II. Korekty razem	9 794 706,67	8 587 622,14
1. Amortyzacja	6 692 372,05	6 342 608,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	680 215,44	-12 955,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 782 892,47	631 965,60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	195 828,30	-981 442,44
5. Zmiana stanu rezerw	565 824,60	-195 468,81
6. Zmiana stanu zapasów	-148 395,43	-46 163,05
7. Zmiana stanu należności	-2 097 337,60	2 013 697,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 496 768,02	38 256,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-373 461,18	797 123,52
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-17 561 585,00	-12 212 308,27

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 966 434,62	1 181 818,55
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 966 434,62	1 181 818,55
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki		
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	11 489 357,94	9 859 263,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 489 357,94	9 859 263,54

nabycie rzeczowych aktywów trwałych	3 870 697,52	5 715 283,91
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	7 618 660,42	4 143 979,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 522 923,32	-8 677 444,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	26 121 895,00	20 389 490,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 445,00
2. Kredyty i pożyczki	26 121 895,00	20 383 045,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	873 756,44	561 702,58
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		152 975,42
8. Odsetki	873 756,44	408 727,16
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 248 138,56	19 827 787,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 836 369,76	-1 061 965,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 836 369,76	-1 061 965,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 538 434,91	3 600 400,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	702 065,15	2 538 434,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania		
Agnieszka Rycuniak	PREZES ZARZĄDU	WICEPREZES ZARZĄDU
<i>Rycuniak</i>	MKS CRACOVIA SSA	MKS CRACOVIA SSA
Samodzielna Księgowa	21/49 Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiuk	<i>Stefan Majewski</i>
MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA		
Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości		za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

31. 03. 2023

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-27 110 586,43	-21 008 608,19
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 169 780,37	1 559 234,92
Pozostałe	70,65	168,49
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 12)	-9 265,50	-69 220,69
- z innych źródeł przychodów	-9 265,50	-69 220,69
Rozwiązanie rezerw na koszty (art. 12)	68 473,00	135 174,66
- z innych źródeł przychodów	68 473,00	135 174,66
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 12)	436 769,73	264 569,88
- z innych źródeł przychodów	436 769,73	264 569,88
Otrzymane darowizny (art. 12)	497,30	23 392,23
- z innych źródeł przychodów	497,30	23 392,23
Należne odszkodowania (art. 12)		
Rozliczenie otrzymanych dotacji (art. 12)	616 293,60	1 156 819,64
- z innych źródeł przychodów	616 293,60	1 156 819,64
Zwrot kaucji (art. 12)	25 941,59	2 330,71
- z innych źródeł przychodów	25 941,59	2 330,71
Kary, grzywny należne (art. 12)	31 000,00	46 000,00
- z innych źródeł przychodów	31 000,00	46 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 140 616,05	3 473 991,24
Pozostałe		-2 319,48
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	3 137 779,73	3 449 157,46
- z innych źródeł przychodów	3 137 779,73	3 449 157,46
Przychody z tyt. transferów (art. 12)	2 836,32	28 591,26
- z innych źródeł przychodów	2 836,32	28 591,26
Odsetki należne od kontrahentów (art. 12)		-1 438,00
- z innych źródeł przychodów		-1 438,00
Odsetki należne od pożyczek (art. 12)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 931 242,84	2 987 706,91
Pozostałe	9 835,32	2 836,32
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	2 885 407,52	2 948 870,59
- z innych źródeł przychodów	2 885 407,52	2 948 870,59

Nieodpłatne świadczenie z tyt. braku wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej w roku podatkowym (art. 12)	36 000,00	36 000,00
- z innych źródeł przychodów	36 000,00	36 000,00
Nieodpłatne świadczenie z tyt. braku wypłaty wynagrodzenia, inne (art. 12)		
Odszkodowania z lat poprzednich zapłacone w bieżącym okresie (art. 12)		
Odsetki zapłacone w bieżącym okresie (art. 12)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 391 163,81	9 989 177,70
Pozostałe	559 668,53	260 608,54
Odsetki budżetowe (art. 16)	3 141,00	12 901,16
- z innych źródeł przychodów	3 141,00	12 901,16
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 16)	848 327,48	-293 765,76
- z innych źródeł przychodów	848 327,48	-293 765,76
PFRON (art. 16)	84 535,00	78 828,00
- z innych źródeł przychodów	84 535,00	78 828,00
Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNIP (art. 16)		
Wartość netto sprzedanych kart zawodniczych (art. 16)	1 200 946,38	80 354,16
- z innych źródeł przychodów	1 200 946,38	80 354,16
Wartość netto likwidowanych kart zawodniczych (art. 16)		
Amortyzacja bilansowa kart zawodniczych (art. 16)	4 979 857,74	4 795 013,57
- z innych źródeł przychodów	4 979 857,74	4 795 013,57
Kary, grzywny (art. 16)	89 400,00	14 400,00
- z innych źródeł przychodów	89 400,00	14 400,00
Odszkodowania należne do zapłaty (art. 16)		
Koszty pokryte odszkodowaniem (art. 16)	10 671,41	37 104,76
- z innych źródeł przychodów	10 671,41	37 104,76
Rezerwy na koszty (art. 16)		
Koszty na szkolenie młodzieży związana ze zwolnieniem z przychodów (art. 17)	5 211 802,11	4 342 605,89
- z innych źródeł przychodów	5 211 802,11	4 342 605,89
Koszty reprezentacji (art. 16)	34 912,08	46 873,80
- z innych źródeł przychodów	34 912,08	46 873,80
Odpisy aktualizujące należności (art. 16)	367 902,08	614 253,58
- z innych źródeł przychodów	367 902,08	614 253,58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 006 405,85	1 555 217,95
Pozostałe		

Odsetki należne do zapłaty kontrahentom (art. 16)	944 149,40	224 690,83
- z innych źródeł przychodów	944 149,40	224 690,83
Rezerwy na koszty (art. 16)	129 359,00	154 996,66
- z innych źródeł przychodów	129 359,00	154 996,66
Koszty rozliczane w czasie dotyczące przyszłych okresów (art. 16)	589 862,16	939 225,68
- z innych źródeł przychodów	589 862,16	939 225,68
Koszty wynagrodzeń , ZUS (art. 16)	343 035,29	236 304,78
- z innych źródeł przychodów	343 035,29	236 304,78
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	8 822 646,16	4 498 505,62
Pozostałe		
Koszty wynagrodzeń, ZUS wypłacone (art. 16)	236 304,78	158 131,25
- z innych źródeł przychodów	236 304,78	158 131,25
Koszty z roku poprzedniego stan. KUP w roku bież. (art. 16)		
Koszty pośrednie poniesione na zakup kart zawodniczych - podatkowe (art. 16)	8 586 341,38	4 340 374,37
- z innych źródeł przychodów	8 586 341,38	4 340 374,37
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 496 356,12	-2 491 689,31
Pozostałe		
Dochody wolne art. 17 ust 1 pkt 5a, pkt 21 dotacja wpłacona (art. 17)	-1 496 356,12	-2 338 713,89
- z innych źródeł przychodów	-1 496 356,12	-2 338 713,89
Dochód przeznaczony na cele art 17 ust. 1 pkt 5a (art. 17)		
Opłata - raty leasing (art. 16)		-152 975,42
- z innych źródeł przychodów		-152 975,42
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-23 411 172,63	-18 499 926,72
K. Podatek dochodowy		

31.03.2023

Agnieszka Rycuniak

Rycuniak
Samodzielna Księgowa

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
St. Majewski
Stefan Majewski

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak
Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak

Informacja dodatkowa

Spis treści

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	3
9.1. Nota nr 1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych.....	3
9.2. Nota nr 2. Zmiany w stanie środków trwałych.....	4
9.3. Nota nr 2a. Grunty wykazane bilansowo i pozabilansowo.....	6
9.4. Nota nr 2b. Środki trwale dzierżawione.....	7
9.5. Nota nr 3. Długoterminowe aktywa finansowe.....	7
9.6. Nota nr 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	8
9.7. Nota nr 5. Zapasy według okresów zalegania.....	9
9.8. Nota nr 6. Należności krótkoterminowe.....	9
9.9. Nota nr 7. Inwestycje krótkoterminowe.....	10
9.10. Nota nr 8. Rozliczenia międzyokresowe.....	11
9.11. Nota nr 8a. Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	11
9.12. Nota nr 9. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji.....	11
9.13. Nota nr 10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.....	12
9.14. Nota nr 11. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	13
9.15. Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe.....	13
9.16. Nota nr 12a. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych.....	13
9.17. Nota nr 12b. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług.....	13
9.18. Nota nr 13. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów.....	14
9.19. Nota nr 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki i zobowiązań warunkowych.....	14
9.20. Nota nr 15. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	15
9.21. Nota nr 16. Koszty według rodzaju.....	15
9.22. Nota nr 17. Pozostałe przychody operacyjne.....	16
9.23. Nota nr 18. Pozostałe koszty operacyjne.....	16
9.24. Nota nr 19. Przychody finansowe.....	17
9.25. Nota nr 20. Koszty finansowe.....	17
9.26. Nota nr 21. Podatek dochodowy.....	17
9.27. Nota nr 22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	18
9.28. Nota nr 23. Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.....	18
9.29. Nota nr 24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.....	18
9.30. Nota nr 25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	18
9.31. Nota nr 26. Objasnienie struktury środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.....	19
9.32. Nota nr 27. Informacje objaśniające.....	19
9.33. Nota nr 28. Przeciętne zatrudnienie w roku 2022.....	19
9.34. Nota nr 29. Wynagrodzenia członków Zarządu.....	19
9.35. Nota nr 30. Pożyczki dla członków Zarządu.....	20
9.36. Nota nr 31. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.....	20
9.37. Nota nr 32. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.....	20
9.38. Nota nr 33. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym.....	20
9.39. Nota nr 34. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	21
9.40. Nota nr 35. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.....	22
9.41. Nota nr 36. Kontynuacja działalności.....	22
9.42. Nota nr 37. Inne istotne zdarzenia.....	23
9.43. Nota nr 38. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.....	23

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia

9.1. Nota nr 1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

2022	Tytuł	Znak firmowy Cracovia	Inne WNiP	Koncesje i patenty		Prawo do kart zawodniczych	Prawo ochronne do znaku Cracovia	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	200 000,00	269 084,20	335 481,86	335 481,86	12 732 657,11	83 618,00	13 620 841,17
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 949,15	4 949,15	7 904 074,86	0,00	7 909 024,01
a	zakup	0,00	0,00	4 949,15	4 949,15	7 904 074,86	0,00	7 909 024,01
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652 841,85	0,00	4 652 841,85
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 633,38	0,00	2 730 633,38
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 208,47	0,00	1 922 208,47
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	200 000,00	269 084,20	340 431,01	340 431,01	15 983 890,12	83 618,00	16 877 023,33
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	200 000,00	269 084,20	317 225,38	317 225,38	5 768 182,95	83 618,00	6 638 110,53
6	Zwiększenia	0,00	0,00	33 573,22	33 573,22	4 290 176,16	0,00	4 323 749,38
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	33 573,22	33 573,22	4 290 176,16	0,00	4 323 749,38
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	3 451 895,47	0,00	3 451 895,47
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 190,63	0,00	1 919 190,63
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 704,84	0,00	1 532 704,84
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	200 000,00	269 084,20	350 798,60	350 798,60	6 606 463,64	83 618,00	7 509 964,44
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18 256,48	18 256,48	6 964 474,16	0,00	6 982 730,64
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	-10 367,59	-10 367,59	9 377 426,48	0,00	9 367 058,89

Wartości niematerialne i prawne w całości są własnością jednostki. Spółka nie użytkuje tych aktywów na podstawie umów leasingu lub o podobnym charakterze. Aktywa te nie są przedmiotem zabezpieczania ani zastawu na poczet zabezpieczenia zobowiązań jednostki.

Prawa do kart zawodniczych wykazane w tabeli w pełni należą do Spółki. W 2022 roku nie wystąpiły prawa komercyjne lub podobne dotyczące zawodników, nie należące w pełni do MKS CRACOVIA SSA.

9.2. Nota nr 2. Zmiany w stanie środków trwałych.

2022	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	3 070 399,60	51 784 177,49	4 726 691,74	1 681 449,21	1 764 286,09	63 027 004,13
2	Zwiększenia	0,00	414 281,32	303 949,53	1 066 363,50	108 116,81	1 892 711,16
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	141 567,52	95 887,00	0,00	0,00	237 454,52
b	zakup środków trwałych	0,00	272 713,80	208 062,53	1 066 363,50	108 116,81	1 655 256,64
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	248 682,68	0,00	248 682,68
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	248 682,68	0,00	248 682,68
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	3 070 399,60	52 198 458,81	5 030 641,27	2 499 130,03	1 872 402,90	64 671 032,61
	Skumulowana amortyzacja (umorzanie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	4 099 234,62	2 319 601,58	1 305 000,47	1 405 778,64	9 129 615,31
2	Zwiększenia	0,00	1 542 534,77	398 604,21	288 467,46	139 016,23	2 368 622,67
a	amortyzacja za okres	0,00	1 542 534,77	398 604,21	288 467,46	139 016,23	2 368 622,67
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	168 934,93	0,00	168 934,93
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	168 934,93	0,00	168 934,93
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	5 641 769,39	2 718 205,79	1 424 533,00	1 544 794,87	11 329 303,05
5	Wartość netto na początek okresu	3 070 399,60	47 684 942,87	2 407 090,16	376 448,74	358 507,45	53 897 388,82
6	Wartość netto na koniec okresu	3 070 399,60	46 556 689,42	2 312 435,48	1 074 597,03	327 608,03	53 341 729,56

Wykazane w bilansie środki trwałe w całości są własnością jednostki. W grupie 7 jest ujęty autobus SCANIA Touring HD 4x2 K410EB4X2 Euro 6 SCR rok produkcji 2016. Spółka użytkowała autokar na podstawie umowy leasingu operacyjnego zawartej w dniu 23 listopada 2016 r. z Idea Leasing Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, z późniejszymi aneksami nr 1 z dnia 23 listopada 2016r. (wniesienie zmian w zapisach Ogólnych Warunków Umowy) i nr 2 z 25 listopada 2016r.(dokonanie zmian wybranych postanowień umowy w części Informacje Ogólne). Wartość przedmiotu wyniosła 200.539,30 EURO netto, co stanowi równowartość 885.000,00 PLN wg kursu zastosowanego z dnia wniosku tj. 4,4131 PLN. Umowa została zawarta na okres 59 miesięcy. Tytułem czynszu inicjalnego Spółka zapłaciła kwotę 10% wartości przedmiotu leasingu, tj. 20.053,93 EURO netto. Ustalono spłatę zobowiązania w równych ratach miesięcznych w kwocie 3.184,51 EURO netto, przy czym wartość odsetkowa podlega waloryzacji w związku ze zmianami Euriboru.

Z uwagi na fakt, że leasing autobusu SCANIA spełnia warunki określone w art.3 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z późniejszymi zmianami (Dz.U. z 2016r. poz.1047), Spółka zastosowała zasady rozliczania i prezentacji przedmiotowego leasingu zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 5. Mianowicie dla celów ewidencji księgowej i prezentacji w sprawozdaniu finansowym przyjęto zasady stosowane dla leasingu finansowego, to jest w dacie przyjęcia do użytkowania autokar zaliczono do aktywów trwałych Spółki jako korzystającego oraz ustalono okres amortyzacji odpowiedni dla tej grupy środków trwałych, przy czym raty amortyzacji nie stanowią dla Spółki kosztu uzyskania przychodów. Z kolei dla celów rozliczeń podatku dochodowego, koszt podatkowy stanowią zafakturowane raty leasingu operacyjnego. W umowie leasingowej ustalono również wysokość wykupu na 1% wartości przedmiotu leasingu tj. kwotę 2.005,39 EURO netto.

W dniu 8 listopada 2021 nastąpił wykup przedmiotu leasingu.

Spółka nie użytkuje innych środków trwałych na podstawie leasingu finansowego lub umów o podobnym charakterze.

Aktywa te nie są przedmiotem zabezpieczania ani zastawu na poczet zabezpieczenia zobowiązań jednostki.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości składników środków trwałych.

Odpisy aktualizujące utworzone w okresach poprzednich zmniejszają bezpośrednio wartość obiektów i wynoszą według stanu na 31 grudnia 2022 roku 996.713,81 PLN, z tego 2.400,00PLN dotyczy środków trwałych w budowie.

Łączna wartość odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 996.713,81 PLN.

9.3. Nota nr 2a. Grunty wykazane bilansowo i pozabilansowo.

LP	Wyszczególnienie	Nr działki	Powierzchnia	Lokalizacja
1	Prawo wieczystego użytkowania ewidencja bilansowa	140/10	0,0353 ha	ul. Wielicka
2	Prawo wieczystego użytkowania ewidencja bilansowa	141/3	4,3576 ha	ul. Wielicka
3	Prawo wieczystego użytkowania ewidencja bilansowa	179/5	2,0909 ha	al. 3-go Maja
4	Prawo wieczystego użytkowania ewidencja bilansowa	179/2	1,4741 ha	al. 3-go Maja
5	Prawo wieczystego użytkowania ewidencja bilansowa	179/4	0,3921 ha	al. 3-go Maja
6	Prawo użytkowania ewidencja bilansowa	292/1	1,4135 ha	ul. Siedleckiego
7	Umowa ewidencja pozabilansowa	179/8	0,0584 ha	ul. Kałuży
8	Umowa ewidencja pozabilansowa	179/9	0,1242 ha	ul. Kałuży
9	Umowa ewidencja pozabilansowa	179/10	2,9286 ha	ul. Kałuży
10	Umowa ewidencja pozabilansowa	179/6	1,4221 ha	ul. Kałuży
11	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/10	0,2502 ha	ul. Kałuży
12	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/4	0,0129 ha	ul. Kałuży
13	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/5	0,0039 ha	ul. Kałuży
14	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/6	0,0013 ha	ul. Kałuży
15	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/7	0,0103 ha	ul. Kałuży
16	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/8	0,0066 ha	ul. Kałuży
17	Umowa ewidencja pozabilansowa	405/13	0,0611 ha	ul. Kałuży

Wartość bilansowa gruntów wynosi 3.070.399,60 zł. Wartość godziwa gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosiła według ostatniej wyceny sporządzonej na 30 września 2010 roku około 60 mln złotych.

9.4. Nota nr 2b. Środki trwale dzierżawione.

Spółka dzierżawi od Gminy Kraków nieruchomość, na której posadowiony jest stadion piłkarski z zapleczem. Umowa dzierżawy nr W/VI/107/ZIS/2/2011 z dnia 11 sierpnia 2011 roku zawarta została na czas nieokreślony z czynszem umownym w wysokości 722.663,37 zł rocznie. W wyniku aktualizacji zapisów umowy, w dniu 27 września 2013 roku podpisano aneks nr 1 określający roczny czynsz dzierżawny na poziomie 450.039,53 zł netto, począwszy od 01 stycznia 2013r. W 2022 roku czynsz wyniósł 506 750,39 zł.

W dniu 14 stycznia 2016 roku Spółka podpisała z Gminą Liszki umowę dzierżawy nieruchomości o powierzchni 8,5 ha położonej w miejscowości Rączna w gminie Liszki. W ramach umowy Spółka ma prawo do wybudowania ośrodka treningowego dla drużyn MKS CRACOVIA S.S.A. Inwestycja polegająca na wybudowaniu 3 pełnowymiarowych boisk piłkarskich z naturalną nawierzchnią, 2 mniejszych boisk z naturalną nawierzchnią, boisk ze sztuczną nawierzchnią, drenażem i nawodnieniem dla boisk naturalnych, halą sportową z boiskiem piłkarskim wraz z budynkami: budynek bazy treningowej A, budynek zaplecza higieniczno-sanitarnego z trybuną B, budynek techniczny - kotłownia I, została ukończona i przyjęta do ewidencji księgowej z dniem 31.12.2020 w oparciu o zaświadczenie Nadzoru Budowlanego nr 148/U/2020 z dnia 30.12.2020 oraz 149/U/2020 z dnia 30.12.2020.

Umowa została zawarta na czas określony 29 lat i 6 miesięcy licząc od dnia przekazania dzierżawcy przedmiotu dzierżawy.

W dniu 14 czerwca 2016 został podpisany aneks nr 1 do wyżej opisanej umowy określający ostateczny termin na przeprowadzenie przez Gminę zmian w dokumentach planistycznych koniecznych do realizacji umowy, to jest do dnia 31 grudnia 2016r. Zmiana terminu była konieczna z uwagi na zmianę koncepcji zagospodarowania terenu przez MKS CRACOVIA S.S.A.

Z kolei w dniu 27 lutego 2017 roku podpisano kolejny aneks nr 2 określający ostateczny termin na przekazanie przedmiotu dzierżawy, to jest do 31 marca 2017 roku. W dniu 11.04.2017r. podpisano protokół zdawczo – odbiorczy przedmiotu dzierżawy, gdzie określono również czas realizacji inwestycji na wrzesień 2017r. do kwiecień 2019 r. oraz szacowany koszt na poziomie 21,5 mln złotych netto.

Ustalony w opisanej wyżej umowie miesięczny czynsz dzierżawny wynosił 1.200,00 zł brutto, to jest 975,61 zł netto. W 2017 roku czynsz roczny nie uległ zmianie i wyniósł 8.455,28 zł netto. Wysokość czynszu w 2018 roku uległa zwiększeniu do kwoty 1.350,00 zł brutto, to jest 1.097,56 zł netto, ze względu na aneks nr 4 podpisany w dniu 01 marca 2018 r. Powodem zmiany czynszu jest zwiększenie powierzchni dzierżawy w ramach nieruchomości o nr ew. 1545/84. W latach 2019-2021 czynsz nie uległ zmianie i wynosił 1.097,56zł netto (1.350zł brutto). W roku 2022 czynsz nie uległ zmianie i wynosił 1.097,56zł netto (1.350zł brutto).

Listę dzierżawionych środków trwałych uzupełniają: obiekt basenowy z czynszem miesięcznym 38.200,00 zł dzierżawiony od COMARCH S.A. na podstawie umowy nr CA/859/U/2009 z dnia 01 września 2009 roku.

9.5. Nota nr 3. Długoterminowe aktywa finansowe.

Na dzień 31.12.2022r. spółka nie posiada udzielonych pożyczek.

W dniu 31 marca 2014 roku Spółka dokonała wpłaty 400 000,00 tytułem objęcia akcji serii B w nowoutworzonej jednostce pod nazwą Bonus Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cracovia Park Spółka Komandytowo – Akcyjna. Zgodnie z umową z dnia 25 marca 2014, akt notarialny Rep. A nr 1489/2014, MKS CRACOVIA SSA objęła 400 000 sztuk akcji zwykłych serii B po cenie emisyjnej 1,00 zł za sztukę, która jest jednocześnie ceną

nominalną nabytych akcji. Drugim akcjonariuszem został Bonus Management Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością Spółka Komandytowo – Akcyjna, który objął 400 000 sztuk akcji serii A, uprzywilejowanych co do prawa głosu w ten sposób, że na jedną akcję serii A przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu, po cenie emisyjnej 5,00 zł za sztukę. Na dzień 31 grudnia 2022 struktura posiadanych akcji w spółce Bonus Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cracovia Park Spółka Komandytowo – Akcyjna nie uległa zmianie, podobnie jak w spółce Polska Liga Hokejowa Sp. z o. o. w wysokości 5.740,00 PLN (11 akcji). W dniu 25.08.2021 nastąpiła sprzedaż akcji posiadanych w spółce EKSTRAKLASA S.A. w wysokości 6.445,00 PLN (6445 akcji) po cenie nominalnej 1,00 PLN. Na dzień 31.12.2022 MKS Cracovia SSA w spółce EKSTRAKLASA S.A. posiada 51 555 sztuk akcji po cenie nominalnej 1,00 PLN.

9.6. Nota nr 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan na początek roku obrachunkowego	Stan na koniec roku obrachunkowego	Zmiana ujęta w księgach
439 325,94	698 559,30	259 233,36

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według tytułów

Tytuł aktywa podatku odroczonego	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	439 325,94	698 559,30
nie wypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS	44 897,91	65 176,70
rezerwa urlopową	49 816,48	60 107,26
rezerwa odprawy emerytalne	7 155,40	9 695,89
rezerwa na sprawy sądowe	14 468,71	14 468,71
odpisy aktualizujące należności	313 496,73	297 565,28
skumulowane odsetki od pożyczek	54 297,29	245 226,57
rezerwa na koszty	6 994,36	5 719,62
odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	456,00	456,00
zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (ujęcie bilans.)	0,00	0,00
strata podatk.możliwa do rozliczenia w nast.okresach	0,00	0,00
pozostałe	-52 256,94	143,27
odpis aktualizujący aktyw z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00

W bieżącym okresie biorąc pod uwagę przewidywany okres odwracania się różnic przejściowych nie wystąpiła konieczność ograniczenia wartości ujętych aktywów podatkowych. Mając na uwadze czasookres odwracania się różnic przejściowych zawartych w rezerwie na podatek odroczony Zarząd Spółki szacuje, że całość aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych na dzień 31 grudnia 2022 roku będzie zrealizowana. Ponadto aktywo na stratę podatkową wynosi 0,00 PLN ponieważ spółka kieruje się zasadą ostrożności i przez niepewność wykorzystania takiego aktywa zdecydowała się go nie tworzyć.

9.7. Nota nr 5. Zapasy według okresów zalegania.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Razem
1	0 - 90	0,00	0,00	343 052,57	0,00	343 052,57
2	91 - 180	0,00	0,00	113 089,88	0,00	113 089,88
3	181 - 360	0,00	0,00	29 111,74	0,00	29 111,74
4	powyżej 361	0,00	0,00	71 327,71	0,00	71 327,71
	Razem, zapasy w wartości brutto	0,00	0,00	556 581,90	0,00	556 581,90
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	556 581,90	0,00	556 581,90

Zapasy towarów obejmują zapasy w całości przeznaczone do sprzedaży. Całość zapasów objęta była inwentaryzacją na dzień bilansowy w połączeniu z oceną ich przydatności oraz możliwą ceną sprzedaży netto. Zapasy nieprzydatne podlegają bieżącemu odpisaniu w koszty.

9.8. Nota nr 6. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	168 046,86	1 050,00	166 996,86	135 714,05	1 050,00	134 664,05
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	168 046,86	1 050,00	166 996,86	135 714,05	1 050,00	134 664,05
	- do 12 miesięcy	168 046,86	1 050,00	166 996,86	135 714,05	1 050,00	134 664,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	7 179 728,82	1 899 358,50	5 280 370,32	6 926 328,68	1 968 226,15	4 958 102,53
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 916 584,00	1 796 550,98	4 120 033,02	5 266 869,36	1 865 418,63	3 401 450,73
	- do 12 miesięcy	5 916 584,00	1 796 550,98	4 120 033,02	5 266 869,36	1 865 418,63	3 401 450,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	770 421,72	0,00	770 421,72	291 376,54	0,00	291 376,54
c	inne	389 915,58	0,00	389 915,58	1 265 275,26	0,00	1 265 275,26
d	dochodzone na drodze sądowej	102 807,52	102 807,52	0,00	102 807,52	102 807,52	0,00
	RAZEM	7 347 775,68	1 900 408,50	5 447 367,18	7 062 042,73	1 969 276,15	5 092 766,58

W 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące należności na kwotę 1 918 918,26 zł .
Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	2 244 402,88	0,00	2 244 402,88
a	od jednostek powiązanych	161 609,46	0,00	161 609,46
b	od pozostałych jednostek	2 082 793,42	0,00	2 082 793,42
2	przeterminowane, z tego :	3 841 277,98	1 866 468,63	2 042 627,00
a	od jednostek powiązanych	6 437,40	1 050,00	5 387,40
	do 30 dni	5 387,40	0,00	5 387,40
	31-90	0,00	0,00	0,00
	91-180	0,00	0,00	0,00
	181-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 361	1 050,00	1 050,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	3 834 840,58	1 797 600,98	2 037 239,60
	do 30 dni	475 111,44		475 111,44
	31-90	562 923,32		562 923,32
	91-180	949 712,89	11 618,38	938 094,51
	181-360	309 931,31	248 820,98	61 110,33
	powyżej 361	1 537 161,62	1 537 161,62	0,00
	RAZEM	6 085 680,86	1 866 468,63	4 287 029,88
	w tym:			
	od jednostek powiązanych	168 046,86	1 050,00	166 996,86
	od jednostek pozostałych	5 917 634,00	1 797 600,98	4 120 033,02

9.9. Nota nr 7. Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2021
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	702 065,15	2 538 434,91
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	702 065,15	2 538 434,91
-	środki pieniężne w kasie	78 798,85	64 239,48
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	623 266,30	2 474 195,43
	w tym: środki na rachunkach VAT	964,85	3 204,45
-	środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM	702 065,15	2 538 434,91

9.10. Nota nr 8. Rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2021
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	1 624 045,02	1 271 467,58
a	Ubezpieczenia	175 769,55	157 786,20
b	Licencja roczna PZPN,MZPN	3 288,48	3 288,48
c	Inne rozliczenia czynne	371 045,15	134 299,70
d	Nakłady na WNiP	0,00	0,00
e	Koszty pośrednictwa transferowego	0,00	0,00
f	Koszty transferów rozlicznych w czasie	171 534,84	31 052,28
g	Koszty wynagrodzeń zawodniczych rozliczanych w czasie	902 407,00	945 040,92
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		1 624 045,02	1 271 467,58

W 2015 roku Spółka dokonała przedłużenia ochrony praw do znaków towarowych na kolejne 10 lat w wyniku czego wartość dokonanych opłat wyodrębniono jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2021
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	11 717,48	11 717,48
a	Ochrona praw do znaków towarowych	11 717,48	11 717,48
RAZEM		11 717,48	11 717,48

9.11. Nota nr 8a. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
II	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Rozliczenie dotacji	8 918 171,96	9 266 081,16
2	Przychody przyszłych okresów	3 611 511,65	3 018 543,73
	- w tym przychody z tytułu praw marketingowych i medialnych	2 811 250,00	2 933 334,96
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	30 103,33	36 812,43
Razem rozliczenia międzyokresowe		12 559 786,94	12 321 437,32

9.12. Nota nr 9. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji.

Wspólnik / Udziałowiec		Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział % w liczbie głosów
1	Gmina Miasta Krakowa	73 480	7 348 000	33,64
2	Comarch S.A.	144381	14438 100	66,11
3	Stowarzyszenie Kultury Fizycznej Klub Sportowy Cracovia	68	6 800	0,03
4	Stowarzyszenie Kultury Fizycznej Piłka Nożna Halowa Cracovia- Socios	21	2 100	0,01
5	Duda Mirosław	215	21 500	0,10
6	Mróz Dariusz	106	10 600	0,05
7	Drobni inwestorzy	130	13 000	0,06
Razem		218 401	21 840 100	100%

Kapitał podstawowy dzieli się na 218401 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 100,00 zł każda.

W poprzednich okresach Spółka dokonała emisji 11 400 warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia 11 400 akcji zwykłych serii F, które wyemitowano w ramach podwyższenia kapitału zakładowego. Uprawnionym do objęcia warrantów subskrypcyjnych został Comarch SA, który objął 11 400 akcji serii F w kapitale zakładowym Spółki zgodnie z umową z 20 lutego 2013 r. i dokonał za nie płatności w dniu 20 lutego 2013 r. w kwocie 4 695 774,00 zł. – aggio emisyjne wyniosło 3 555 774,00 zł. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym o 1.140.000,00 zł do wysokości 19.560.100,00 zł. nastąpiła w dniu 07.03.2013 r.

Dodatkowo Spółka dokonała emisji 22 800 warrantów subskrypcyjnych serii C uprawniających do objęcia 22 800 akcji zwykłych serii G, które wyemitowano w ramach podwyższenia kapitału zakładowego. W dniu 11 grudnia 2013 roku Comarch S.A. objął 22 800 akcji serii G o wartości nominalnej 2.280.000,00 zł i w tym dniu dokonał wpłaty pełnej kwoty z tytułu objęcia udziału w podwyższonym kapitale, to jest 9 391 548,00 zł – aggio emisyjne wyniosło 7 111 548,00 zł. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym o 2.280.000,00 zł do wysokości 21.840.100,00 zł. nastąpiła w dniu 09 stycznia 2014 r.

W wyniku realizacji ogłoszonego przez Gminę Miasta Krakowa w dniu 01 czerwca 2012 przetargu publicznego na sprzedaż posiadanych akcji Spółki, zostało podpisanych 26 umów na zbycie łącznie 89 sztuk akcji wg stanu na 31 grudnia 2012 oraz dodatkowo w 2013 na 1 sztukę akcji.

W wyniku opisanych emisji i sprzedaży akcji w roku 2013 oraz rejestracji podwyższenia kapitału w styczniu 2014 roku wystąpiły zmiany w poziomie i strukturze własności kapitału akcyjnego na dzień 31 grudnia 2014 roku. Najistotniejsze to zmiana udziału procentowego w liczbie głosów Gminy Miasta Krakowa – zmniejszenie o 3,93 punktów procentowych i Comarchu SA – wzrost o 3,95 punktów procentowych.

9.13. Nota nr 10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	Zysk przeznaczony na kapitał zapasowy	0,00	0,00
2	Strata	-27 356 291,67	-20 799 930,41
	Razem	-27 356 291,67	-20 799 930,41

Za rok 2022 Spółka wykazała stratę netto w wysokości 27 356 291,67 zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie -16 661 214,63 zł. Zarząd uznał, iż sporządzenie niniejszego sprawozdania według zasady kontynuacji działalności jest prawidłowe.

W przypadku pojawienia się nieprzewidzianych okoliczności mogących zagrozić kontynuacji działalności, Spółka może liczyć na finansowe wsparcie ze strony głównego akcjonariusza Comarch S.A., co może zostać poparte Listem Zapewniającym.

9.14. Nota nr 11. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stan na początek roku obrachunkowego	Stan na koniec roku obrachunkowego	Zmiana ujęta w księgach
1 511 296,56	2 016 235,16	504 938,60

Tytuł dodatknych różnic przejściowych

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	1 511 296,56	2 016 235,16
karty zawodnicze	1 321 342,31	1 778 615,25
różnice kursowe	-9 593,38	-8 541,19
koszty rozliczane w czasie (provizje menadżerskie)	185 457,71	203 763,96
przychód z tytułu reklamy objętej prawami sponsorskimi	14 089,92	42 397,14
skumulowane odsetki od pożyczek	0,00	0,00
przedmiot leasingu finansowego (ujęcie bilansowe)	0,00	0,00

9.15. Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 66 723 970,80zł dotyczą otrzymanych przez Spółkę pożyczek w części kapitałowej. Szczegółowo pozycja została omówiona w punkcie 9.37

9.16. Nota nr 12a. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	do 1 roku	do 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Jednostki powiązane	0,00	19 858 412,15	46 865 558,65	0,00	66 723 970,80
2	Jednostki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	19 858 412,15	46 865 558,65	0,00	66 723 970,80

9.17. Nota nr 12b. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	do 90 dni	do 180 dni	do 360 dni	powyżej roku	Razem
1	Jednostki powiązane	134 039,90	885,00	200,00	0,00	135 124,90
2	Jednostki pozostałe	4 201 749,03	197 126,76	26 413,46	90 234,93	4 515 524,18
RAZEM		4 335 788,93	198 011,76	26 613,46	90 234,93	4 650 649,08

9.18. Nota nr 13. Rezerwy na zobowiązania i przychody przyszłych okresów.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I	Rezerwy		
1	Rezerwa na sprawy sądowe	76 151,11	82 533,11
2	Rezerwa na urlopy	316 354,00	262 192,00
3	Rezerwa na premie	0,00	0,00
4	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 016 235,16	1 511 296,56
5	Rezerwa na odsetki	0,00	0,00
6	Rezerwa na inne koszty	0,00	0,00
7	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51 031,00	37 660,00
	Razem rezerwy	2 459 771,27	1 893 681,67

Tabela ruchu rezerw krótkoterminowych

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na zobowiązania podatkowe	Rezerwy na kary umowne i roszczenia sądowe	Rezerwy na urlopy	Rezerwa na odpisy emerytalne	Rezerwy na nagrody pieniężne	Rezerwa na brakujące faktury	Ogółem
Stan na 01.01.2022	1 511 296,56	0,00	82 533,11	262 192,00	37 660,00	0,00	265,00	1 893 946,67
zmiana	504 938,60	0,00	-6 382,00	54 162,00	13 371,00	0,00	-265,00	565 824,60
utworzenie	883 471,30	0,00		64 325,00	49 558,00	0,00	61 826,00	997 354,30
wykorzystanie	378 532,70			10 163,00	0,00	0,00	62 091,00	388 695,70
rozwiązanie	0,00	0,00	6 382,00	0,00	36 187,00	0,00	0,00	42 569,00
stan na 31.12.2022	2 016 235,16	0,00	76 151,11	316 354,00	51 031,00	0,00	0,00	2 459 771,27

9.19. Nota nr 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki i zobowiązań warunkowych.

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zgodnie z Umową nr 2018/0737/6476/SubA/DIS/S z dnia 01.10.2018 r. o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu – edycja 2018, par.18, pkt.9-12 zobowiązania warunkowe obejmują weksel in blanco podpisany przez Zarząd Spółki jako zabezpieczenie roszczeń w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy. Zabezpieczenie ustanawiane jest na okres trwałości zadania inwestycyjnego. Natomiast zwolnienie zabezpieczenia nastąpi po spełnieniu wszelkich zobowiązań wynikających z Umowy w terminie 60 dni od dnia złożenia przez Spółkę pisemnego wniosku w tej sprawie.

Spółka posiada zobowiązania warunkowe, które staną się wymagalne w momencie spełnienia warunków wynikających z umów transferowych zawodników.

9.20. Nota nr 15. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	34 394 159,99	30 518 568,44
a	Przychody z reklamy i sponsoringu	10 719 138,69	11 488 078,50
b	Sprzedaż biletów i kartonów	2 847 603,64	782 542,24
c	Przychody z najmu i dzierżawy	4 191 477,39	3 090 191,72
d	Przychody z praw TV i praw medialnych	10 074 053,53	10 060 652,52
e	Przychody z kompleksów sportowych	4 838 196,40	2 848 570,74
f	Transfery dot. podstawowej działalności	40 729,72	731 534,57
g	Pozostałe przychody	1 682 960,62	1 516 998,15
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	1 224 879,30	761 300,37
	Towary	1 224 879,30	761 300,37
	w tym bilety i kartony	17 852,37	1 783,34
	RAZEM	35 619 039,29	31 279 868,81
	- w tym jednostkom powiązanym	8 104 554,67	7 840 606,05

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna:

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 394 159,99	30 518 568,44
	kraj	32 293 337,58	30 254 827,27
	eksport	2 100 822,41	263 741,17
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 224 879,30	761 300,37
	kraj	1 224 879,30	753 655,48
	eksport	0,00	7 644,89
	RAZEM	35 619 039,29	31 279 868,81

9.21. Nota nr 16. Koszty według rodzaju.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	6 692 372,05	6 342 608,02
b	zużycie materiałów i energii	7 002 573,29	5 782 194,15
c	usługi obce	27 602 431,20	22 262 665,57
d	podatki i opłaty	2 017 981,15	1 760 054,26
e	wynagrodzenia	13 139 865,94	12 826 780,75
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 600 771,15	1 438 429,22
g	pozostałe koszty rodzajowe	3 006 522,70	2 221 755,96
1	Koszty według rodzaju, razem	61 062 517,48	52 634 487,93

9.22. Nota nr 17. Pozostałe przychody operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	984 622,44
2	Dotacje	626 012,25	1 156 819,64
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Inne przychody operacyjne	1 469 495,89	1 079 580,53
a	Otrzymane darowizny	497,30	23 392,23
b	Odszkodowania	77 254,21	373 011,68
c	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	436 769,73	399 744,54
d	Rozwiązanie rezerw utworzonych w koszty	68 473,00	0,00
e	Pozostałe	886 501,65	283 432,08
RAZEM		2 095 508,14	3 221 022,61

9.23. Nota nr 18. Pozostałe koszty operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	195 828,30	0,00
2	Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNIP	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	1 037 480,73	1 073 185,07
a	Odpisy aktualizujące należności	428 028,36	614 253,58
b	Odszkodowania	106 453,41	54 415,92
c	Koszty postępowania sądowego	112,67	0,00
d	Rezerwy	61 826,00	114 387,66
e	Darowizny	0,00	5 000,00
f	Inne	441 060,29	285 127,91
RAZEM		1 233 309,03	1 073 185,07

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazana za bieżący okres dotyczy wyniku zrealizowanego głównie na zbyciu i likwidacji kart zawodniczych oraz na poniesionych w 2022 roku dodatkowych kosztach związanych ze sprzedażą w 2022 roku kart zawodniczych. Pozycja ta składa się w szczególności z:

- przychód ze sprzedaży kart zawodniczych	919 596,32
- wartość netto sprzedanych kart zawodniczych	-1 200 946,38
- przychód ze sprzedaży środków trwałych	167 081,30
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	-79 747,75
- wartość netto zlikwidowanych kart zawodniczych	-1 811,79
- wartość rozwiązanego odpisu aktualizującego kart zawodnicze	0,00
- wartość kosztów dodatkowych sprzedaży środków trwałych	0,00
- wartość netto likwidowanych środków trwałych	0,00
Łącznie:	-195 828,30

9.24. Nota nr 19. Przychody finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
1	Odsetki	22 981,79	34 171,73
2	Inne	0,00	0,00
a	w tym rozwiązanie rezerw utworzonych na koszty finansowe	0,00	0,00
b	w tym różnice kursowe	0,00	0,00
	RAZEM	22 981,79	34 171,73

9.25. Nota nr 20. Koszty finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022 r.	01.01.2021 - 31.12.2021 r.
1	Odsetki	1 802 904,55	648 184,17
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Inne	447 227,11	71 809,27
a	w tym rezerwy utworzone na koszty finansowe	0,00	0,00
b	w tym różnice kursowe	447 227,11	71 809,27
	RAZEM	2 250 131,66	719 993,44

9.26. Nota nr 21. Podatek dochodowy.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-27 110 586,43
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	15 397 569,66
a	Amortyzacja NKUP	4 965 327,36
b	Odpis aktualizujący wartość zapasów i należności	367 902,08
c	Odsetki budżetowe	3 141,00
d	Różnice kursowe (wycena bilansowa)	848 327,48
e	Odsetki niezapłacone	944 149,40
f	Zlikwidowane środki trwałe	1 200 946,38
g	Darowizna	0,00
h	Koszty rezerw	129 359,00
i	Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone	343 035,29
j	Kary i odszkodowania	100 071,41
k	Koszty Reprezentacji	34 912,08
l	Odpis aktualizujący WNIP i Środki Trwałe	0,00
m	Koszty wyłączone na podstawie art. 15b PDOP	0,00
n	Pozostałe	6 460 398,18
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (-)	4 310 396,42
a	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji	616 293,60
b	Wycena bilansowa (różnice kursowe)	-9 265,50
c	Rozwiązanie rezerw/ odpisów utworzonych w koszty	505 242,73

d	Przychód w ujęciu bilansowym	3 140 616,05
e	Odsetki należne niezapłacone	0,00
f	Inne	57 509,54
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-5 891 403,32
a	Przychody ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	2 931 242,84
b	Koszty ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	8 822 646,16
-	w tym koszty wyłączone na podstawie art.15b PDOP zapłacone w roku podatkowym	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-21 914 816,51
6	Odliczenia od dochodu i zwolnienia przedmiotowe	1 496 356,12
7	Dochód podlegający opodatkowaniu	-23 411 172,63
8	Odliczenie straty podatkowej	0,00
9	Dochód do opodatkowania	-23 411 172,63
10	Podatek dochodowy	0,00
11	Podatek Odroczony	245 705,24
12	Razem podatek dochodowy	245 705,24

9.27. Nota nr 22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

W bieżącym okresie jak i w okresie porównywalnym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

9.28. Nota nr 23. Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

W bieżącym roku obrachunkowym nie wystąpiła działalność zaniechana. Zarząd nie przewiduje zaniechania jak i jakiegokolwiek znaczącego ograniczenia prowadzonej obecnie działalności.

9.29. Nota nr 24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wyniosły 23 316,91 zł. Na kwotę tą składa się:
 - nakłady na rozbudowę budynku przy ulicy Wielickiej w kwocie 19 136,91 zł
 - nakłady na wymianę oświetlenia zewnętrznego przy ulicy Wielickiej w kwocie 4 180,00 zł

Z uwagi na ryzyko rozliczenia nakładów poniesionych na uzyskanie ostatecznej decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu na podstawie której możliwe jest wybudowanie hali treningowej, drugiej tafli, na obiekcie przy ul. Siedleckiego, w wysokości 2.400,00 PLN, został utworzony na 31 grudnia 2015 roku odpis aktualizujący środka trwałe w budowie w wysokości 2.400,00 PLN.

9.30. Nota nr 25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Tytuł	Poniesione w bieżącym okresie	Poniesione w roku poprzednim
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym	11 489 357,94	9 859 263,54
a	zakup środków trwałych	3 870 697,52	5 715 283,91
b	zakup wartości niematerialnych	7 618 660,42	4 143 979,63

W roku 2023 Spółka planuje rozbudowę kompleksu dydaktyczno-treningowego przy ul. Wielickiej o internat dla akademii piłkarskiej MKS Cracovia SSA i Szkoły Mistrzostwa Sportowego w Krakowie. Planowana kwota nakładów inwestycyjnych wynosi 6 467 402,00 zł. Spółka podjęła działania w celu pozyskania dotacji z Ministerstwa Sportu na ten cel. W dniu 22 marca 2023 roku inwestycja została wstępnie zakwalifikowana do dofinansowania w kwocie 3 680 600,00 zł, w ramach projektu Program rozwoju infrastruktury piłkarskiej – edycja 2022. Spółka planuje także wykonanie w 2023 roku prac remontowych i modernizacyjnych na stadionie przy ul. Kałuży oraz lodowisku przy ul. Siedleckiego o wartości ok. 1 mln zł.

9.31. Nota nr 26. Objaśnienie struktury środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią wykazuje:

- niedobór środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości 17 561 585,00 zł
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości 9 522 923,32 zł
- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości 25 248 138,56 zł

Ogółem wartość środków pieniężnych w porównaniu do bilansu otwarcia zmniejszyła się o kwotę 1 836 369,76 PLN i wyniosła na dzień 31 grudnia 2022 roku 702 065,15 zł. Kwotę tą stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.

9.32. Nota nr 27. Informacje objaśniające

Informacje o:

- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – wszystkie transakcje zawierane pomiędzy spółką a jednostkami powiązanymi odbywają się na zasadach rynkowych

9.33. Nota nr 28. Przeciętne zatrudnienie w roku 2022.

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem, z tego:	47
- na stanowiskach robotniczych	19
- umysłowi	28

9.34. Nota nr 29. Wynagrodzenia członków Zarządu.

Wynagrodzenie członków Zarządu Spółki w roku poprzednim wyniosło 66.000,00 PLN, podobnie też w roku bieżącym kwota ta to 66.000,00 PLN.

9.35. Nota nr 30. Pożyczki dla członków Zarządu.

W roku 2022 pożyczki dla członków Zarządu nie wystąpiły.

9.36. Nota nr 31. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych.

9.37. Nota nr 32. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Spółka rozpoczęła proces ubiegania się o wydanie licencji na dopuszczenie do Rozgrywek Klubowych PZPN oraz Rozgrywek Klubowych UEFA. Wniosek o wydanie licencji na sezon 2023/2024 będzie złożony w PZPN do dnia 31 marca 2023 roku, w związku z tym proces licencyjny nie został zakończony na dzień sporządzenia tego sprawozdania finansowego.

Spółka w dniu 03.01.2023 dokonała sprzedaż karty zawodniczej Matej Rodin do Klubu Koninklijke Voetbalvereniging Oostende w Belgii. Kwota transferu definitywnego wyniosła 300 000,00 EUR.

Spółka otrzymała pożyczkę w dniu 15.02.2023 od spółki Comarch Solutions Gm w wysokości 650 000,00 EUR, w dniu 16.03.2022 od spółki Comarch Solutions Gm w wysokości 750 000,00 EUR.

9.38. Nota nr 33. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym.

W roku 2022 Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

9.39. Nota nr 34. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Lp.	Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Należności z tyt. dostaw robót i usług	Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług	Zobowiązania z tyt. pożyczek	Przychody	Przychody z obiektów sportowych	Koszty działalności podstawowej	Koszty basenu	Koszty ogólne	Koszty sprzedaży	Zakupy inwestycyjne
1	Comarch S.A.	Jednostka bezpośrednio dominująca	121 241,30	57 086,08	62 663,07	6 600 660,73	1 115 374,93	26 334,44	420 200,00	31 491,94	0,00	2 080,04
2	CA Consulting S.A.	Inne jednostki powiązane	11 242,20	0,00	137 860,19	96 000,00	4 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	iComarch24 S.A.	Inne jednostki powiązane	0,00	48 995,82	121 904,63	0,00	0,00	0,00	0,00	240 267,00	0,00	0,00
4	Comarch Healthcare S.A.	Inne jednostki powiązane	10 774,80	29 043,00	0,00	51 079,64	4 560,00	202 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comarch Polska S.A.	Inne jednostki powiązane	410,40	0,00	468 077,52	167,32	4 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Comarch Cloud S.A.	Inne jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Comarch Infrastruktura S.A.	Inne jednostki powiązane	4 920,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Comarch Technologies Spzoo	Inne jednostki powiązane	0,00	0,00	50 462,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Comarch SUB	Inne jednostki powiązane	0,00	0,00	338 452,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bonus Management Sp zoo Cracovia Park SKA	Inne jednostki powiązane	18 408,16	0,00	0,00	179 592,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	COMARCH AG	Inne jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM		166 996,86	135 124,90	1 179 420,55	6 975 499,74	1 129 054,93	229 243,44	420 200,00	271 758,94	0,00	2 080,04
1	Sointeractive S.A.	Jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AN

Transakcje przedstawione powyżej obejmują transakcje handlowe.

Oprócz powyżej przedstawionych, Spółka prowadzi transakcje z Urzędem Miasta będącym jej akcjonariuszem. Zobowiązania w stosunku do Urzędu Miasta dotyczące wierzytelności za dzierżawę stadionu zostały w całości zapłacone.

Ponadto Spółka posiada udzielone przez jednostki powiązane pożyczki w łącznej wartości 66 723 970,80zł. Pożyczki udzielone w walucie obcej zostały wycenione po kursie z dnia bilansowego. Odsetki należne związane z tymi pożyczkami za rok 2022 wyniosły 1 179 420,51zł. Specyfikacja pożyczek została przedstawiona poniżej:

Otrzymane pożyczki	Comarch S.A.	CA Consulting	Comarch SUB AG	Comarch Technologies Sp. z o.o.	iComarch 24 S.A.	Comarch Polska SA	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	4 000 000,00	9 700 000,00	37 223 970,80	1 400 000,00	3 000 000,00	11 400 000,00	66 723 970,80
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	62 663,07	137 860,19	338 452,51	50 462,59	121 904,63	468 077,52	1 179 420,51
- w tym odsetki - liniowe	93 468,50	170 346,49	345 537,86	60 586,24	147 047,67	473 679,40	1 290 666,16
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	-30 805,43	-32 486,30	-7 085,35	-10 123,65	-25 143,04	-5 601,88	-111 245,65
Suma	4 062 663,07	9 837 860,19	37 562 423,31	1 450 462,59	3 121 904,63	11 868 077,52	67 903 391,31

9.40. Nota nr 35. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone w 2022
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	4 400,00
2	Wykonanie instrukcji dla audytora grupowego	2 000,00	
3	Procedury licencyjne	2 000,00	
	RAZEM	15 000,00	4 400,00

9.41. Nota nr 36. Kontynuacja działalności.

Za rok 2022 Spółka wypracowała stratę netto w wysokości 27 356 291,67 zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie -16 661 214,63 zł. Z uwagi na wyniki finansowe osiągnięte w roku 2022 Akcjonariusz większościowy Comarch S.A. wydał w dniu 12 marca 2023 list wsparcia finansowego, w którym zapewnił ciągłe wsparcie finansowe dla MKS Cracovia SSA. Zarząd uznał, iż sporządzenie niniejszego sprawozdania według zasady kontynuacji działalności jest prawidłowe oraz uznaje, że nie występuje ryzyko zagrożenia zdolności spółki do kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Comarch S.A., akcjonariusz większościowy MKS Cracovia SSA, prowadzi rozmowy z Urzędem Miasta Krakowa w sprawie odkupienia od UMK mniejszościowego pakietu akcji Klubu. Rada Miasta Krakowa podjęła w tej sprawie uchwałę w dniu 25 stycznia 2023 roku, a UMK prowadzi działania przygotowawcze w celu ogłoszenia przetargu nieograniczonego na sprzedaż akcji MKS Cracovia. Comarch S.A. deklaruje zainteresowanie złożeniem oferty w ww. przetargu. Nabycie pakietu akcji

MKS Cracovia od UMK Kraków pozwoliłoby Comarch S.A. na podjęcie działań kapitałowych niezbędnych do uzdrowienia sytuacji finansowej Klubu.

Niezależnie od kwestii przedstawionych powyżej, Zarząd Spółki nieustannie podejmuje ciągle działania zmierzające do zwiększenia zakresu działalności i jej intensyfikacji, głównie w oparciu o możliwości jakie dają stadion Klubu oraz centrum treningowe w Rącznej. Zarząd MKS Cracovia SSA podejmuje starania, aby w oparciu o ww. obiekty zwiększać przychody z działalności sportowej, marketingowej, szkoleniowej oraz z organizacji imprez masowych.

Wykorzystywane są również możliwości pozyskiwania przychodów w obszarze działalności transferowej. Wysoki poziom szkolenia i gry zawodników skutkuje bowiem zwiększeniem wartości godziwej kart zawodniczych pierwszej drużyny piłki nożnej oraz możliwością uzyskania wysokich sum transferowych od innych klubów sportowych.

Stale prowadzony jest również monitoring poziomu kosztów, w uzasadnionych przypadkach przeprowadzana jest restrukturyzacja działalności.

9.42. Nota nr 37. Inne istotne zdarzenia.

Rok 2022 był trudny dla Spółki pod względem organizacyjnym i finansowym, m.in. ze względu na konsekwencje pandemii Covid19. Podobnie jak rok wcześniej, przez część roku występowały ograniczenia przy organizacji imprez masowych z udziałem kibiców. Tym samym Spółka nie osiągnęła planowanych przychodów ze sprzedaży biletów oraz z dnia meczowego, wystąpiły także trudności w utrzymaniu istniejących i pozyskaniu nowych sponsorów. Dodatkowo ograniczenia w funkcjonowaniu basenu czy lodowiska również miały istotny wpływ na przychody Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 i ich wpływu na działalność Spółki. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność Spółki prowadzona jest bez zakłóceń. MKS Cracovia SSA wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz Polskiego Związku Piłki Nożnej oraz Ekstraklasy SA.

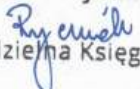
Na działalność operacyjną Spółki i wyniki finansowe osiągane w kolejnych okresach znaczący wpływ będą miały czynniki takie jak: obserwowany wzrost kosztów towarów i usług, w szczególności wzrost kosztów energii elektrycznej i gazu, sytuacja geopolityczna w Polsce i w Europie Środkowej.

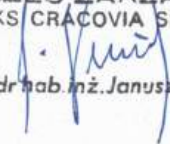
Zarząd Spółki monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą MKS Cracovia SSA.

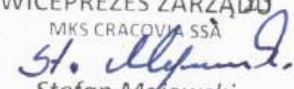
9.43. Nota nr 38. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.

W bieżącym roku obrachunkowym Spółka nie realizowała żadnych działań gospodarczych z innymi podmiotami w ramach wspólnych przedsięwzięć.

Sporządzono dnia 31 marca 2023r.

Agnieszka Rycuniak

Samodzielna Księgowa

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA

Prof. zw. dr hab. inż. Janusz Filipiak

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA

Stefan Majewski