

**MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA
SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
Od 01.01.2021 do 31.12.2021

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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.

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.

Nieopłacone 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:

	31.12.2020	31.12.2021
EUR/PLN	4,6148	4,5994

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 2021 roku poz. 217 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.

MKS Cracovia SSA jest organem prowadzącym szkoły:

- Społeczne Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego w Krakowie, przy ulicy Szablowskiego 1, powstałe na mocy decyzji Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 1.09.2002 roku,
- Społeczne Gimnazjum Sportowego w Krakowie, przy ulicy Szablowskiego 1, powstałe na mocy decyzji Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 1.09.2003 roku.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad wyżej wymienionymi szkołami jest Małopolski Kurator Oświaty w Krakowie.

MKS Cracovia SSA nie jest zobowiązana do finansowania działalności prowadzonych szkół.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2021 roku:

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

Skład Zarządu na dzień 31.12.2021 roku:

1. Janusz Filipak – Prezes Zarządu
2. Jakub Tabisz – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego w powyższych organach nie doszło do zmian.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	61 789 897,87	60 314 315,44
I. Wartości niematerialne i prawne	6 982 730,64	6 925 082,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 982 730,64	6 925 082,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 898 828,81	52 465 466,36
1. Środki trwałe	53 897 388,82	52 436 652,82
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	47 684 942,87	46 737 604,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 407 090,16	1 707 686,35
d) środki transportu	376 448,74	651 523,23
e) inne środki trwałe	358 507,45	269 438,79
2. Środki trwałe w budowie	1 439,99	25 633,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 180,00
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	463 740,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	457 295,00	463 740,00
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	63 740,00
- udziały lub akcje	57 295,00	63 740,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 043,42	460 026,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	439 325,94	445 938,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 717,48	14 087,40
B. AKTYWA OBROTOWE	9 595 716,63	13 360 851,42
I. Zapasy	693 047,56	646 884,51
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	455 185,60	476 337,17
5. Zaliczki na dostawy i usługi	237 861,96	170 547,34
II. Należności krótkoterminowe	5 092 766,58	7 213 752,50
1. Należności od jednostek powiązanych	134 664,05	969 157,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 664,05	969 157,71
- do 12 miesięcy	134 664,05	969 157,71
- 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	4 958 102,53	6 244 594,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 401 450,73	3 166 826,84
- do 12 miesięcy	3 401 450,73	3 166 826,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	291 376,54	455 055,67
c) inne	1 265 275,26	2 622 712,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 538 434,91	3 600 400,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 538 434,91	3 600 400,75
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	2 538 434,91	3 600 400,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 538 434,91	3 600 400,75
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 271 467,58	1 899 813,66
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	71 385 614,50	73 675 166,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 695 077,04	31 495 007,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 840 100,00	21 840 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 654 907,45	9 568 126,68
- 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		
VI. Zysk (strata) netto	-20 799 930,41	86 780,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	60 690 537,46	42 180 159,41
I. Rezerwy na zobowiązania	1 893 946,67	2 089 415,48
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 511 296,56	1 726 587,37
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 660,00	20 136,00
- długoterminowa	37 660,00	20 136,00
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	344 990,11	342 692,11
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	344 990,11	342 692,11
II. Zobowiązania długoterminowe	39 907 090,00	19 537 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	39 907 090,00	19 537 000,00
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	6 568 063,47	8 392 101,10
1. Wobec jednostek powiązanych	501 283,92	247 572,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	216 229,08	182 300,64

- do 12 miesięcy	216 229,08	182 300,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	285 054,84	65 271,45
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	6 066 779,55	8 144 529,01
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		154 715,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 241 151,68	3 831 934,56
- do 12 miesięcy	4 241 151,68	3 831 934,56
- 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	731 713,91	759 744,67
h) z tytułu wynagrodzeń	168 632,03	118 414,27
i) inne	925 281,93	3 279 720,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 321 437,32	12 161 642,83
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 321 437,32	12 161 642,83
- długoterminowe	9 208 408,68	8 548 795,43
- krótkoterminowe	3 113 028,64	3 612 847,40
PASYWA RAZEM	71 385 614,50	73 675 166,86

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:	31 279 868,81	39 667 542,69
- od jednostek powiązanych	7 840 606,05	8 032 407,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 518 568,44	38 867 687,32
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	761 300,37	799 855,37
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	50 736 119,29	44 508 466,74
- jednostkom powiązanym	533 229,91	491 855,20
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 298 465,58	44 127 673,39
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	437 653,71	380 793,35
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-19 456 250,48	-4 840 924,05
D. Koszty sprzedaży	902 528,02	941 694,63
E. Koszty ogólnego zarządu	2 111 845,52	1 289 045,57
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-22 470 624,02	-7 071 664,25
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 221 022,61	9 737 462,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	984 622,44	4 001 211,80
II. Dotacje	1 156 819,64	3 441 117,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 079 580,53	2 295 133,34
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 073 185,07	2 180 146,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 073 185,07	2 180 146,92
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-20 322 786,48	485 651,69
J. Przychody finansowe	34 171,73	229 267,53
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:	34 171,73	229 267,53
- 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	719 993,44	139 483,62
I. Odsetki, w tym:	648 184,17	77 070,27
- dla jednostek powiązanych	631 965,60	67 620,58
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	71 809,27	62 413,35
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-21 008 608,19	575 435,60
M. Podatek dochodowy	-208 677,78	488 654,83
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-20 799 930,41	86 780,77

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)	31 495 007,45	31 408 226,68
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	31 495 007,45	31 408 226,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	31 495 007,45	31 408 226,68
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	9 568 126,68
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 568 126,68	7 567 355,13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	86 780,77	2 000 771,55
a) zwiększenie (z tytułu)	86 780,77	2 000 771,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	86 780,77	2 000 771,55
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 654 907,45	9 568 126,68
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		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	86 780,77	2 000 771,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	86 780,77	2 000 771,55
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	86 780,77	2 000 771,55
przeniesienie na pokrycie straty		
przeniesienie na kapitał zapasowy	86 780,77	2 000 771,55
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)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie straty		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-20 799 930,41	86 780,77
a) zysk netto		86 780,77
b) strata netto	20 799 930,41	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 695 077,04	31 495 007,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 695 077,04	31 495 007,45

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	-20 799 930,41	86 780,77
II. Korekty razem	8 587 622,14	-200 838,37
1. Amortyzacja	6 342 608,02	4 312 585,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-12 955,00	303 900,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	631 965,60	67 620,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-981 442,44	-4 001 211,80
5. Zmiana stanu rezerw	-195 468,81	-542 281,97
6. Zmiana stanu zapasów	-46 163,05	-135 165,44
7. Zmiana stanu należności	2 013 697,92	-2 901 401,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	38 256,38	-1 272 703,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	797 123,52	3 967 819,95
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-12 212 308,27	-114 057,60

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 181 818,55	11 222 232,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 181 818,55	11 222 232,29
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	9 859 263,54	35 682 662,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 859 263,54	35 682 662,86
nabycie rzeczowych aktywów trwałych	5 715 283,91	29 547 320,53

nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4 143 979,63	6 135 342,33
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)	-8 677 444,99	-24 460 430,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	20 389 490,00	23 233 100,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 445,00	
2. Kredyty i pożyczki	20 383 045,00	23 233 100,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	561 702,58	4 176 711,75
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		4 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	152 975,42	165 030,83
8. Odsetki	408 727,16	11 680,92
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	19 827 787,42	19 056 388,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 061 965,84	-5 518 099,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 061 965,84	-5 518 099,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 600 400,75	9 118 500,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 538 434,91	3 600 400,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-21 008 608,19	575 435,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 559 234,92	2 189 854,52
Pozostałe	168,49	
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 12)	-69 220,69	114 231,40
- z innych źródeł przychodów	-69 220,69	114 231,40
Rozwiązanie rezerw na koszty (art. 12)	135 174,66	1 499 699,00
- z innych źródeł przychodów	135 174,66	1 499 699,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 12)	264 569,88	391 614,61
- z innych źródeł przychodów	264 569,88	
Otrzymane darowizny (art. 12)	23 392,23	123 773,44
- z innych źródeł przychodów	23 392,23	123 773,44
Należne odszkodowania (art. 12)		
Rozliczenie otrzymanych dotacji (art. 12)	1 156 819,64	60 086,07
- z innych źródeł przychodów	1 156 819,64	60 086,07
Zwrot kaucji (art. 12)	2 330,71	
- z innych źródeł przychodów	2 330,71	
Kary, grzywny należne (art. 12)	46 000,00	450,00
- z innych źródeł przychodów	46 000,00	450,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 473 991,24	3 291 660,65
Pozostałe	-2 319,48	45 744,58
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	3 449 157,46	3 245 916,07
- z innych źródeł przychodów	3 449 157,46	3 245 916,07
Przychody z tyt. transferów (art. 12)	28 591,26	
- z innych źródeł przychodów	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:	2 987 706,91	3 494 591,20
Pozostałe	2 836,32	28 591,26
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	2 948 870,59	3 429 999,94
- z innych źródeł przychodów	2 948 870,59	3 429 999,94
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:	9 989 177,70	9 774 638,81
Pozostałe	260 608,54	466 273,51
Odsetki budżetowe (art. 16)	12 901,16	1 192,00
- z innych źródeł przychodów	12 901,16	1 192,00
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 16)	-293 765,76	266 322,01
- z innych źródeł przychodów	-293 765,76	266 322,01
PFRON (art. 16)	78 828,00	68 781,00
- z innych źródeł przychodów	78 828,00	68 780,00
Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNIP (art. 16)		
Wartość netto sprzedanych kart zawodniczych (art. 16)	80 354,16	411 780,00
- z innych źródeł przychodów	80 354,16	411 780,00
Wartość netto likwidowanych kart zawodniczych (art. 16)		133 792,59
- z innych źródeł przychodów		133 792,59
Amortyzacja bilansowa kart zawodniczych (art. 16)	4 795 013,57	3 632 815,16
- z innych źródeł przychodów	4 795 013,57	3 632 815,16
Kary, grzywny (art. 16)	14 400,00	1 021 450,00
- z innych źródeł przychodów	14 400,00	1 021 450,00
Odszkodowania należne do zapłaty (art. 16)		
Koszty pokryte odszkodowaniem (art. 16)	37 104,76	41 651,38
- z innych źródeł przychodów	37 104,76	41 651,38
Rezerwy na koszty (art. 16)		
Koszty na szkolenie młodzieży związana ze zwolnieniem z przychodów (art. 17)	4 342 605,89	3 367 037,86
- z innych źródeł przychodów	4 342 605,89	3 367 037,86
Koszty reprezentacji (art. 16)	46 873,80	27 961,62
- z innych źródeł przychodów	46 873,80	27 961,62
Odpisy aktualizujące należności (art. 16)	614 253,58	335 581,68
- z innych źródeł przychodów	614 253,58	335 581,68
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 555 217,95	1 361 438,06
Pozostałe		
Odsetki należne do zapłaty kontrahentom (art. 16)	224 690,83	60 630,23
- z innych źródeł przychodów	224 690,83	60 630,23

Rezerwy na koszty (art. 16)	154 996,66	412 976,10
- z innych źródeł przychodów	154 996,66	412 976,10
Koszty rozliczane w czasie dotyczące przyszłych okresów (art. 16)	939 225,68	729 700,48
- z innych źródeł przychodów	939 225,68	729 700,48
Koszty wynagrodzeń , ZUS (art. 16)	236 304,78	158 131,25
- z innych źródeł przychodów	236 304,78	158 131,25
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 498 505,62	7 725 104,34
Pozostałe		
Koszty wynagrodzeń, ZUS wypłacone (art. 16)	158 131,25	189 736,22
- z innych źródeł przychodów	158 131,25	189 736,22
Koszty z roku poprzedniego stan. KUP w roku bież. (art. 16)		
Koszty pośrednie poniesione na zakup kart zawodniczych - podatkowe (art. 16)	4 340 374,37	7 535 368,12
- z innych źródeł przychodów	4 340 374,37	7 535 368,12
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 491 689,31	-2 953 845,07
Pozostałe		
Dochody wolne art. 17 ust 1 pkt 5a, pkt 21 dotacja wpłacona (art. 17)	-2 338 713,89	-2 788 814,24
- z innych źródeł przychodów	-2 338 713,89	-2 788 814,24
Dochód przeznaczony na cele art 17 ust. 1 pkt 5a (art. 17)		
Opłata - raty leasing (art. 16)	-152 975,42	-165 030,83
- z innych źródeł przychodów	-152 975,42	-165 030,83
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-18 499 926,72	-954 357,91
K. Podatek dochodowy		

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.....	18
9.27. Nota nr 22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	18
9.28. Nota nr 23. Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.	19
9.29. Nota nr 24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.	19
9.30. Nota nr 25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.	19
9.31. Nota nr 26. Objasnienie struktury środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.	19
9.32. Nota nr 27. Informacje objaśniające	20
9.33. Nota nr 28. Przeciętne zatrudnienie w roku 2021.....	20
9.34. Nota nr 29. Wynagrodzenia członków Zarządu.	20
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**

2021	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	319 813,10	319 813,10	16 206 282,43	83 618,00	17 078 797,73
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 668,76	15 668,76	4 122 532,49	0,00	4 138 201,25
a	zakup	0,00	0,00	15 668,76	15 668,76	4 122 532,49	0,00	4 138 201,25
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	7 596 157,81	0,00	7 596 157,81
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	388 347,04	0,00	388 347,04
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	7 207 810,77	0,00	7 207 810,77
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	200 000,00	269 084,20	335 481,86	335 481,86	12 732 657,11	83 618,00	13 620 841,17
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	200 000,00	269 084,20	275 847,67	275 847,67	9 325 165,15	83 618,00	10 153 715,02
6	Zwiększenia	0,00	0,00	41 377,71	41 377,71	3 958 821,45	0,00	4 000 199,16
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	41 377,71	41 377,71	3 958 821,45	0,00	4 000 199,16
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	7 515 803,65	0,00	7 515 803,65
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	380 569,29	0,00	380 569,29
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	7 135 234,36	0,00	7 135 234,36
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	317 225,38	317 225,38	5 768 182,95	83 618,00	6 638 110,53
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	43 965,43	43 965,43	6 881 117,28	0,00	6 925 082,71
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	18 256,48	18 256,48	6 964 474,16	0,00	6 982 730,64

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 2021 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.

2021	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	49 338 676,87	3 618 106,70	1 674 296,36	1 522 379,74	59 223 859,27
2	Zwiększenia	0,00	2 445 500,62	1 108 585,04	7 152,85	241 906,35	3 803 144,86
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	1 804 370,56	17 137,90	0,00	0,00	1 821 508,46
b	zakup środków trwałych	0,00	641 130,06	1 091 447,14	7 152,85	241 906,35	1 981 636,40
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	51 784 177,49	4 726 691,74	1 681 449,21	1 764 286,09	63 027 004,13
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	2 601 072,02	1 910 420,35	1 022 773,13	1 252 940,95	6 787 206,45
2	Zwiększenia	0,00	1 498 162,60	409 181,23	282 227,34	152 837,69	2 342 408,86
a	amortyzacja za okres	0,00	1 498 162,60	409 181,23	282 227,34	152 837,69	2 342 408,86
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4 099 234,62	2 319 601,58	1 305 000,47	1 405 778,64	9 129 615,31
5	Wartość netto na początek okresu	3 070 399,60	46 737 604,85	1 707 686,35	651 523,23	269 438,79	52 436 652,82
6	Wartość netto na koniec okresu	3 070 399,60	47 684 942,87	2 407 090,16	376 448,74	358 507,45	53 897 388,82

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 późniejszym 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 2021 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 2021 roku 996.713,81 PLN, z tego 2.400,00 PLN dotyczy środków trwałych w budowie.

Łączna wartość odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2021 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 dzierżawy ewidencja pozabilansowa	179/8	0,0584 ha	ul. Kałuży
8	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	179/9	0,1242 ha	ul. Kałuży
9	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	179/10	2,9286 ha	ul. Kałuży
10	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	179/6	1,4221 ha	ul. Kałuży
11	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/10	0,2502 ha	ul. Kałuży
12	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/4	0,0129 ha	ul. Kałuży
13	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/5	0,0039 ha	ul. Kałuży
14	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/6	0,0013 ha	ul. Kałuży
15	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/7	0,0103 ha	ul. Kałuży
16	Umowa dzierżawy ewidencja pozabilansowa	405/8	0,0066 ha	ul. Kałuży
17	Umowa dzierżawy 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, poczynszy od 01 stycznia 2013r. W 2021 roku czynsz wyniósł 482 791,39 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 roku 2019 oraz 2020 czynsz nie uległ zmianie i wynosił 1.097,56zł netto (1.350zł brutto). W roku 2021 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 31.12.2021r. 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 2021 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 31.12.2021 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
445 938,97	439 325,94	-6 613,03

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według tytułów

Tytuł aktywa podatku odroczonego	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	445 938,97	439 325,94
nie wypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS	30 044,94	44 897,91
rezerwa urlopową	45 430,33	49 816,48
rezerwa odprowy emerytalne	3 825,84	7 155,40
rezerwa na sprawy sądowe	14 468,71	14 468,71
odpisy aktualizujące należności	258 995,86	313 496,73
skumulowane odsetki od pożyczek	0,00	54 297,29
rezerwa na koszty	3 068,58	6 994,36
odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	456,00	456,00
zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (ujęcie bilans.)	29 395,88	0,00
strata podatk.możliwa do rozliczenia w nast.okresach	0,00	0,00
pozostałe	60 252,83	-52 256,94
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 2021 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	265 518,40	0,00	265 518,40
2	91 - 180	0,00	0,00	51 986,95	0,00	51 986,95
3	181 - 360	0,00	0,00	57 929,72	0,00	57 929,72
4	powyżej 361	0,00	0,00	79 750,53	0,00	79 750,53
	Razem, zapasy w wartości brutto	0,00	0,00	455 185,60	0,00	455 185,60
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	455 185,60	0,00	455 185,60

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 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	135 714,05	1 050,00	134 664,05	970 207,71	1 050,00	969 157,71
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	135 714,05	1 050,00	134 664,05	970 207,71	1 050,00	969 157,71
	- do 12 miesięcy	135 714,05	1 050,00	134 664,05	970 207,71	1 050,00	969 157,71
	- 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:	6 926 328,68	1 968 226,15	4 958 102,53	7 863 137,24	1 618 542,45	6 244 594,79
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 266 869,36	1 865 418,63	3 401 450,73	4 682 561,77	1 515 734,93	3 166 826,84
	- do 12 miesięcy	5 266 869,36	1 865 418,63	3 401 450,73	4 682 561,77	1 515 734,93	3 166 826,84
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	291 376,54	0,00	291 376,54	455 055,67	0,00	455 055,67
c	inne	1 265 275,26	0,00	1 265 275,26	2 622 712,28	0,00	2 622 712,28
d	dochodzone na drodze sądowej	102 807,52	102 807,52	0,00	102 807,52	102 807,52	0,00
	RAZEM	7 062 042,73	1 969 276,15	5 092 766,58	8 833 344,95	1 619 592,45	7 213 752,50

W 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące należności na kwotę 1 987 785,91zł .

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 :	1 840 487,53	0,00	1 840 487,53
a	od jednostek powiązanych	134 244,60	0,00	134 244,60
b	od pozostałych jednostek	1 706 242,93	0,00	1 706 242,93
2	przeterminowane, z tego :	3 562 095,88	1 866 468,63	1 695 627,25
a	od jednostek powiązanych	1 469,45	1 050,00	419,45
	do 30 dni	0,00	0,00	0,00
	31-90	419,45	0,00	419,45
	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	3 560 626,43	1 865 418,63	1 695 207,80
	do 30 dni	891 107,89		891 107,89
	31-90	390 860,98		390 860,98
	91-180	433 453,80	76 260,00	357 193,80
	181-360	319 112,03	263 066,90	56 045,13
	powyżej 361	1 526 091,73	1 526 091,73	0,00
RAZEM		5 402 583,41	1 866 468,63	3 536 114,78
w tym:				
	od jednostek powiązanych	135 714,05	1 050,00	134 664,05
	od jednostek pozostałych	5 266 869,36	1 865 418,63	3 401 450,73

9.9. Nota nr 7. Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2020
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 538 434,91	3 600 400,75
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	2 538 434,91	3 600 400,75
-	środki pieniężne w kasie	64 239,48	61 466,29
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 474 195,43	3 538 934,46
	w tym: środki na rachunkach VAT	3 204,45	1 261 191,00
-	środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
RAZEM		2 538 434,91	3 600 400,75

9.10. Nota nr 8. Rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2020
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	1 271 467,58	1 899 813,66
a	Ubezpieczenia	157 786,20	183 096,39
b	Licencja roczna PZPN,MZPN	3 288,48	3 652,66
c	Inne rozliczenia czynne	134 299,70	20 895,21
d	Nakłady na WNiP	0,00	0,00
e	Koszty pośrednictwa transferowego	0,00	0,00
f	Koszty transferów rozlicznych w czasie	31 052,28	61 536,62
g	Koszty wynagrodzeń zawodniczych rozliczanych w czasie	945 040,92	1 630 632,78
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		1 271 467,58	1 899 813,66

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
		31.12.2021	31.12.2020
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	11 717,48	14 087,40
a	Ochrona praw do znaków towarowych	11 717,48	14 087,40
RAZEM		11 717,48	14 087,40

9.11. Nota nr 8a. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
II	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Rozliczenie dotacji	9 266 081,16	8 610 134,74
2	Przychody przyszłych okresów	3 018 543,73	3 521 721,85
	- w tym przychody z tytułu praw marketingowych i medialnych	2 933 334,96	3 374 999,94
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	36 812,43	29 786,24
	Razem rozliczenia międzyokresowe	12 321 437,32	12 161 642,83

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 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1	Zysk przeznaczony na kapitał zapasowy	0,00	86 780,77
2	Strata	-20 799 930,41	0,00
	Razem	0,00	86 780,77

Za rok 2021 Spółka wykazała stratę netto w wysokości 20 799 930,41 zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie 10 695 077,04 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
1 726 587,37	1 511 296,56	-215 290,81

Tytuł dodatnich różnic przejściowych

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	1 726 587,37	1 511 296,56
karty zawodnicze	1 305 937,96	1 321 342,31
różnice kursowe	33 687,19	-9 593,38
koszty rozliczane w czasie (provizje menadżerskie)	332 487,17	185 457,71
przychód z tytułu reklamy objętej prawami sponsorskimi	20 845,05	14 089,92
skumulowane odsetki od pożyczek	0,00	0,00
przedmiot leasingu finansowego (ujęcie bilansowe)	33 630,00	0,00

9.15. Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe w wysokości 39 907 090,00zł 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	0,00	39 907 090,00	0,00	39 907 090,00
2	Jednostki pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	39 907 090,00	0,00	39 907 090,00

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	79 883,05	605,00	270,18	135 470,85	216 229,08
2	Jednostki pozostałe	4 008 229,64	112 128,48	21 513,73	99 279,83	4 241 151,68
RAZEM		4 088 112,69	112 733,48	21 783,91	234 750,68	4 457 380,76

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

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
I	Rezerwy		
1	Rezerwa na sprawy sądowe	82 533,11	103 320,11
2	Rezerwa na urlopy	262 457,00	239 372,00
3	Rezerwa na premie	0,00	0,00
4	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 511 296,56	1 726 587,37
5	Rezerwa na odsetki	0,00	0,00
6	Rezerwa na inne koszty	0,00	0,00
7	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 660,00	20 136,00
	Razem rezerwy	1 893 946,67	2 089 415,48

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 odprawy emer.	Rezerwy na nagrody pieniężne	Rezerwa na brakujące faktury	Ogółem
Stan na 01.01.2021	1 726 587,37	0,00	103 320,11	239 107,00	20 136,00	0,00	265,00	2 089 415,48
zmiana	-215 290,81	0,00	-20 787,00	23 085,00	17 524,00	0,00	0,00	-195 468,81
utworzenie	568 625,09	0,00	114 387,66	60 739,00	17 524,00	0,00	114 387,66	761 275,75
wykorzystanie	783 915,90		114 387,66	37 654,00	0,00	0,00	114 387,66	935 957,56
rozwiązanie	0,00	0,00	20 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 787,00
stan na 31.12.2021	1 511 296,56	0,00	82 533,11	262 192,00	37 660,00	0,00	265,00	1 893 946,67

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	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	30 518 568,44	38 867 687,32
a	Przychody z reklamy i sponsoringu	11 488 078,50	10 987 085,53
b	Sprzedaż biletów i karnetów	782 542,24	1 125 210,89
c	Przychody z najmu i dzierżawy	3 090 191,72	2 969 072,30
d	Przychody z praw TV i praw medialnych	10 060 652,52	15 116 550,06
e	Przychody z kompleksów sportowych	2 848 570,74	2 831 281,73
f	Transfery dot. podstawowej działalności	731 534,57	206 909,43
g	Pozostałe przychody	1 516 998,15	5 631 577,38
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	761 300,37	799 855,37
	Towary	761 300,37	799 855,37
	w tym bilety i karnety	1 783,34	24 317,66
	RAZEM	31 279 868,81	39 667 542,69
	- w tym jednostkom powiązanym	7 840 606,05	8 032 407,56

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 518 568,44	38 867 687,32
	kraj	30 254 827,27	38 750 250,28
	eksport	263 741,17	117 437,04
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	761 300,37	799 855,37
	kraj	753 655,48	796 871,65
	eksport	7 644,89	2 983,72
	RAZEM	31 279 868,81	39 667 542,69

9.21. Nota nr 16. Koszty według rodzaju.

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	6 342 608,02	4 312 585,03
b	zużycie materiałów i energii	5 782 194,15	4 116 165,21
c	usługi obce	22 262 665,57	22 349 275,68
d	podatki i opłaty	1 760 054,26	1 661 727,58
e	wynagrodzenia	12 826 780,75	10 515 077,93
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 438 429,22	1 310 025,92
g	pozostałe koszty rodzajowe	2 221 755,96	2 280 374,96
1	Koszty według rodzaju, razem	52 634 487,93	46 545 232,31

9.22. Nota nr 17. Pozostałe przychody operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	984 622,44	4 001 211,80
2	Dotacje	1 156 819,64	3 441 117,72
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Inne przychody operacyjne	1 079 580,53	2 295 133,34
a	Otrzymane darowizny	23 392,23	123 773,44
b	Odszkodowania	373 011,68	59 038,18
c	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	399 744,54	391 614,61
d	Rozwiązanie rezerw utworzonych w koszty	0,00	1 499 699,00
e	Pozostałe	283 432,08	221 008,11
RAZEM		3 221 022,61	9 737 462,86

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazany za bieżący okres dotyczy wyniku zrealizowanego głównie na zbyciu i likwidacji kart zawodniczych oraz na poniesionych w 2021 roku dodatkowych kosztach związanych ze sprzedażą w 2021 roku kart zawodniczych. Pozycja Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych składa się w szczególności z:

- przychód ze sprzedaży kart zawodniczych	1 074 530,55
- wartość netto sprzedanych kart zawodniczych	-9 553,95
- przychód ze sprzedaży środków trwałych	0,00
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00
- wartość netto zlikwidowanych kart zawodniczych	-80 354,16
- wartość rozwiązanego odpisu aktualizującego kart zawodnicze	0,00
- wartość kosztów dodatkowych sprzedaży środków trwałych	0,00
- wartość netto likwidowanych środków trwałych	0,00
Łącznie:	984 622,44

9.23. Nota nr 18. Pozostałe koszty operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNiP	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	1 073 185,07	2 180 146,92
a	Odpisy aktualizujące należności	614 253,58	335 581,68
b	Odszkodowania	54 415,92	1 063 101,38
c	Koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
d	Rezerwy	114 387,66	422 746,00
e	Darowizny	5 000,00	0,00
f	Inne	285 127,91	358 717,86
RAZEM		1 073 185,07	2 180 146,92

9.24. Nota nr 19. Przychody finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
1	Odsetki	34 171,73	229 267,53
2	Inne	0,00	0,00
a	<i>w tym rozwiązanie rezerw utworzonych na koszty finansowe</i>	0,00	0,00
b	<i>w tym różnice kursowe</i>	0,00	0,00
	RAZEM	34 171,73	229 267,53

9.25. Nota nr 20. Koszty finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021 r.	01.01.2020 - 31.12.2020 r.
1	Odsetki	648 184,17	77 070,27
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Inne	71 809,27	62 413,35
a	<i>w tym rezerwy utworzone na koszty finansowe</i>	0,00	0,00
b	<i>w tym różnice kursowe</i>	71 809,27	62 413,35
	RAZEM	719 993,44	139 483,62

9.26. Nota nr 21. Podatek dochodowy.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-21 008 608,19
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	11 544 395,65
a	Amortyzacja NKUP	4 795 013,57
b	Odpis aktualizujący wartość zapasów i należności	614 253,58
c	Odsetki budżetowe	12 901,16
d	Różnice kursowe (wycena bilansowa)	-293 765,76
e	Odsetki niezapłacone	224 690,83
f	Zlikwidowane środki trwałe	80 354,16
g	Darowizna	5 000,00
h	Koszty rezerw	154 996,66
i	Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone	236 304,78
j	Kary i odszkodowania	51 504,76
k	Koszty Reprezentacji	46 873,80
l	Odpis aktualizujący WNIP i Środki Trwałe	0,00
m	Koszty wyłączone na podstawie art. 15b PDOP	0,00
n	Pozostałe	5 616 268,11
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (-)	5 033 226,16
a	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji	1 156 819,64
b	Wycena bilansowa (różnice kursowe)	-69 220,69
c	Rozwiązanie rezerw/ odpisów utworzonych w koszty	399 744,54
d	Przychód w ujęciu bilansowym	3 475 429,24
e	Odsetki należne niezapłacone	0,00
f	Inne	70 453,43
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 663 774,13
a	Przychody ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	2 987 706,91
b	Koszty ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	4 651 481,04
-	w tym koszty wyłączone na podstawie art.15b PDOP zapłacone w roku podatkowym	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-16 161 212,83
6	Odliczenia od dochodu i zwolnienia przedmiotowe	2 338 713,89
7	Dochód podlegający opodatkowaniu	-18 499 926,72
8	Odliczenie straty podatkowej	0,00
9	Dochód do opodatkowania	-18 499 926,72
10	Podatek dochodowy	0,00
11	Podatek Odroczony	-208 677,78
12	Razem podatek dochodowy	-208 677,78

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 1 439,99 zł. Na kwotę tą składa się:
- nakłady na przebudowę bramy wjazdowej przy ulicy Wielickiej w kwocie 1439,99zł

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	9 859 263,54	35 682 662,86
a	zakup środków trwałych	5 715 283,91	29 547 320,53
b	zakup wartości niematerialnych	4 143 979,63	6 135 342,33

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 12 212 308,27zł
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej
w wysokości 8 677 444,99zł
- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności finansowej
w wysokości 19 827 787,42zł

Ogółem wartość środków pieniężnych w porównaniu do bilansu otwarcia zmniejszyła się o kwotę 1 061 965,84 PLN i wyniosła na dzień 31 grudnia 2021 roku 2 538 434,91zł. 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 2021.

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem, z tego:	52
- na stanowiskach robotniczych	22
- umysłowi	30

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 2021 pożyczki dla członków Zarządu nie wystąpiły.

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 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 2022/2023 będzie złożony w PZPN do dnia 31 marca 2022 roku, w związku z tym proces licencyjny nie został zakończony na dzień sporządzenia tego sprawozdania finansowego.

Spółka otrzymała pożyczki w dniu 12.01.2022 od spółki Comarch Polska SA w wysokości 1 300 000,00 PLN, w dniu 01.03.2022 od spółki Comarch SUB AG w wysokości 850 000,00 EUR oraz w dniu 18.03.2022 od spółki Comarch Polska SA w wysokości 3 500 000,00 PLN.

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

W roku 2021 Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

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

[illegible]

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 39 907 090,00zł. Pożyczki udzielone w walucie obcej zostały wycenione po kursie z dnia bilansowego. Odsetki należne związane z tymi pożyczkami za rok 2021 wyniosły 285 054,84zł. Specyfikacja pożyczek została przedstawiona poniżej:

Otrzymane pożyczki	Comarch S.A.	CA Consulting	Comarch SUB AG	Comarch AG	Comarch Technologies Sp. z o.o.	iComarch 24 S.A.	Comarch Polska SA	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	4 000 000,00	7 200 000,00	15 407 990,00	6 899 100,00	1 400 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	39 907 090,00
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	22 748,13	52 535,60	135 879,51	9 456,16	16 075,52	37 076,76	11 283,16	285 054,84
- w tym odsetki - liniowe	22 778,36	53 347,34	135 802,01	9 450,82	16 064,60	37 055,34	11 276,72	285 775,19
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	-30,23	-811,74	77,50	5,34	10,92	21,42	6,44	-720,35
Suma	4 022 748,13	7 252 535,60	15 543 869,51	6 908 556,16	1 416 075,52	3 037 076,76	2 011 283,16	40 192 144,84

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone w 2021
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 2021 Spółka wypracowała stratę netto w wysokości 20 799 930,41 zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie 10 695 077,04 zł. Z uwagi na wyniki finansowe osiągnięte w roku 2021 Akcjonariusz większościowy Comarch S.A. wydał w dniu 12 marca 2022 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.

Niezależnie od kwestii przedstawionych powyżej, Zarząd Spółki nieustannie podejmuje ciągłe działania zmierzające do zwiększenia zakresu działalności i jej intensyfikacji, głównie w oparciu o możliwości jakie daje stadion Klubu, oraz powiązane z tym zwiększone zdolności reklamowe oraz organizacyjne w zakresie imprez masowych. Dodatkowo stale prowadzony jest monitoring poziomu kosztów, w wyniku czego przeprowadzana jest restrukturyzacja kosztów działalności oraz wykorzystywane możliwości pozyskiwania przychodów zwłaszcza 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.

9.42. Nota nr 37. Inne istotne zdarzenia.

Rok 2021 był trudny dla Spółki z uwagi na panującą i postępującą pandemię koronawirusa. Spowodowane było to głównie obowiązującym przez część roku zakazem organizacji imprez masowych z udziałem kibiców lub znaczącymi ograniczeniami z tym związanymi. Tym samym Spółka nie osiągnęła planowanych przychodów ze sprzedaży biletów czy z dnia meczowego. 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 osiąmane w kolejnych okresach wpływ będą miały czynniki takie jak czas trwania i zasięg epidemii, liczba osób chorujących na COVID-19 oraz występowanie ograniczeń administracyjnych w funkcjonowaniu przedsiębiorstw.

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 2022r.