

MIEJSKI KLUB SPORTOWY CRACOVIA SPORTOWA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
Od **01.01.2018** do **31.12.2018**

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 spółki:

9312Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000048937

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 „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 Spółek 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:

Sposób 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.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku poz. 351 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.

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 31.12.2018 roku:

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

Skład Zarządu na dzień 31.12.2018 roku:

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

Na mocy uchwały Rady Nadzorczej z dnia 18.01.2019r. z dniem 01.02.2019r. funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki będzie pełnił także Michał Probierz.

27.03.2019r.
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

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

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probierz

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	23 467 705,80	29 353 386,86
I. Wartości niematerialne i prawne	4 746 010,03	8 453 613,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 746 010,03	8 453 613,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 210 753,63	12 587 848,74
1. Środki trwałe	11 666 582,80	12 294 651,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 070 399,60	3 070 399,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 999 579,26	7 165 112,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	639 139,65	801 866,65
d) środki transportu	676 414,35	946 747,60
e) inne środki trwałe	281 049,94	310 524,41
2. Środki trwałe w budowie	544 170,83	293 197,65
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	6 053 740,00	7 762 815,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 053 740,00	7 762 815,00
a. w jednostkach powiązanych	5 990 000,00	7 699 075,00
- udziały lub akcje	400 000,00	400 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 590 000,00	7 299 075,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	63 740,00	63 740,00
- udziały lub akcje	63 740,00	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	457 202,14	549 109,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	443 885,80	533 423,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 316,34	15 686,26
B. AKTYWA OBROTOWE	20 786 639,81	10 068 734,76
I. Zapasy	332 861,08	390 238,99
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	250 604,30	253 844,65
5. Zaliczki na dostawy i usługi	82 256,78	136 394,34
II. Należności krótkoterminowe	13 586 273,13	7 172 366,79
1. Należności od jednostek powiązanych	882 562,83	163 396,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	882 562,83	163 396,96
- do 12 miesięcy	882 562,83	163 396,96
- 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	12 703 710,30	7 008 969,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 462 659,03	3 310 493,17
- do 12 miesięcy	3 462 659,03	3 310 493,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	433 086,39	1 968 340,27
c) inne	8 807 964,88	1 730 136,39
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 869 917,01	2 085 006,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 869 917,01	2 085 006,38
a) w jednostkach powiązanych	4 301 886,13	2 629,13
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 301 886,13	2 629,13
- 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	1 568 030,88	2 082 377,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 568 030,88	2 082 377,25
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	997 588,59	421 122,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	44 254 345,61	39 422 121,62

27.03.2019r.
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

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

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probiez

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 407 455,13	23 971 623,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 840 100,00	21 840 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 620 621,95	5 620 621,95
- 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	-3 489 098,01	-7 832 142,55
VI. Zysk (strata) netto	5 435 831,19	4 343 044,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 846 890,48	15 450 497,68
I. Rezerwy na zobowiązania	2 946 791,91	2 958 393,89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 203 351,80	2 029 767,76
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 743 440,11	928 626,13
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 743 440,11	928 626,13
II. Zobowiązania długoterminowe	303 792,21	446 391,95
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	303 792,21	446 391,95
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	303 792,21	446 391,95
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 102 824,49	8 287 326,86
1. Wobec jednostek powiązanych	178 773,35	388 910,63

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	157 073,34	388 910,63
- do 12 miesięcy	157 073,34	388 910,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	21 700,01	
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	6 924 051,14	7 898 416,23
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	156 426,26	148 705,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 824 944,79	6 466 270,47
- do 12 miesięcy	2 824 944,79	6 466 270,47
- 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	1 592 262,44	808 271,12
h) z tytułu wynagrodzeń	94 599,53	45 854,67
i) inne	2 255 818,12	429 314,08
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 493 481,87	3 758 384,98
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 493 481,87	3 758 384,98
- długoterminowe	1 656 100,60	1 708 333,04
- krótkoterminowe	2 837 381,27	2 050 051,94
PASYWA RAZEM	44 254 345,61	39 422 121,62

27.03.2019 r.
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

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

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probiez

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:	29 673 778,79	32 373 909,40
- od jednostek powiązanych	8 544 011,55	8 901 777,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 052 247,10	31 574 884,17
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	621 531,69	799 025,23
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 582 793,76	35 927 422,77
- jednostkom powiązanym	615 164,00	573 134,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 335 107,36	35 609 330,82
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 686,40	318 091,95
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-4 909 014,97	-3 553 513,37
D. Koszty sprzedaży	786 581,11	893 382,69
E. Koszty ogólnego zarządu	1 212 184,08	1 166 063,89
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-6 907 780,16	-5 612 959,95
G. Pozostałe przychody operacyjne	13 825 477,66	11 722 837,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 812 739,32	9 132 293,17
II. Dotacje	532 739,25	1 230 733,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 054,05	
IV. Inne przychody operacyjne	1 192 945,04	1 359 810,92
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 122 020,53	1 584 044,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		287 054,05
III. Inne koszty operacyjne	2 122 020,53	1 296 990,83
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 795 676,97	4 525 832,33
J. Przychody finansowe	509 729,08	165 860,34
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:	129 092,28	152 518,99
- od jednostek powiązanych	102 878,85	139 081,33

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne 380 636,80 13 341,35

K. Koszty finansowe 20 171,52 300 327,37

I. Odsetki, w tym: -591,31 55 360,13

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne 20 762,83 244 967,24

L. Zysk (strata) brutto (I+J-K) 5 285 234,53 4 391 365,30

M. Podatek dochodowy 586 282,00 189 063,00

N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) -736 878,66 -140 742,24

O. Zysk (strata) netto (L-M-N) 5 435 831,19 4 343 044,54

27.03.2019,
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
#ref.zw.dr hab.inż. Janusz Filipieź

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probierz

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)	23 971 623,94	19 628 579,40
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 971 623,94	19 628 579,40
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 620 621,95	5 620 621,95
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 620 621,95	5 620 621,95
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 832 142,55	-15 855 882,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 343 044,54	8 023 740,28
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 343 044,54	8 023 740,28
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	4 343 044,54	8 023 740,28
przeniesienie na pokrycie straty	4 343 044,54	8 023 740,28
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 832 142,55	15 855 882,83
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 832 142,55	15 855 882,83
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	4 343 044,54	8 023 740,28
pokrycie straty	4 343 044,54	8 023 740,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 489 098,01	7 832 142,55
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 489 098,01	-7 832 142,55
6. Wynik netto	5 435 831,19	4 343 044,54
a) zysk netto	5 435 831,19	4 343 044,54
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 407 455,13	23 971 623,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 407 455,13	23 971 623,94

27.03.2019r.
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

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

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probierz

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	5 435 831,19	4 343 044,54
II. Korekty razem	-8 595 696,36	-6 322 630,16
1. Amortyzacja	4 255 789,06	4 121 563,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-194 533,91	116 068,83
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-102 878,87	-139 081,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 812 739,32	-9 132 293,17
5. Zmiana stanu rezerw	-11 601,98	-224 898,56
6. Zmiana stanu zapasów	57 377,91	65 613,09
7. Zmiana stanu należności	-18 806,34	-1 203 858,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-734 203,59	815 646,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	250 538,12	-1 028 444,46
10. Inne korekty	-284 637,44	287 054,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 159 865,17	-1 979 585,62

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	12 158 101,56	22 386 428,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 151 070,78	10 332 245,18
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 007 030,78	12 054 183,46
a) w jednostkach powiązanych	2 007 030,78	12 054 183,46
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 902 810,00	11 694 755,00
odsetki	104 220,78	359 428,46
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	9 349 925,46	19 960 257,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 050 125,46	6 233 482,41
nabycie rzeczowych aktywów trwałych	670 367,14	2 890 340,22
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4 379 758,32	3 343 142,19

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 299 800,00	13 726 775,00
a) w jednostkach powiązanych	4 299 800,00	13 726 775,00
udzielone pożyczki długoterminowe	4 299 800,00	13 726 775,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 808 176,10	2 426 171,23
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		931 853,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		931 853,00
II. Wydatki	162 657,30	168 167,08
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	151 484,59	154 139,26
8. Odsetki	11 172,71	14 027,82
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-162 657,30	763 685,92
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-514 346,37	1 210 271,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 082 377,25	872 105,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 568 030,88	2 082 377,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

27.03.2019.
Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

PREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
*ref.zw.dr.hab.inż.Janusz Filipieł

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA

Michał Probiez

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 285 234,53	4 391 365,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 971 079,42	631 383,14
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 12)	325 213,72	69 541,19
Rozwiązanie rezerw na koszty (art. 12)	622 566,44	348 587,79
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (art. 12)	364 740,83	39 450,40
Otrzymane darowizny (art. 12)	115 494,59	
Należne odszkodowania (art. 12)	354,00	
Rozliczenie otrzymanych dotacji (art. 12)	538 739,25	37 512,87
Zwrot kaucji (art. 12)	3 970,59	
Kary, grzywny należne (art. 12)		136 290,89
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 719 784,71	3 853 092,95
Pozostałe	2 614,00	
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	1 695 834,80	3 845 414,93
Odsetki należne od kontrahentów (art. 12)	19 451,24	4 081,77
Odsetki należne od pożyczek (art. 12)	1 884,67	3 596,25
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 839 189,95	5 021 784,41
Pozostałe	7 965,78	
Przychody z tyt. praw medialnych, reklam, czynszów (art. 12)	1 770 312,50	4 725 341,25
Nieodpłatne świadczenie z tyt. braku wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej w roku podatkowym (art. 12)	36 000,00	36 000,00
Nieodpłatne świadczenie z tyt. braku wypłaty wynagrodzenia, inne (art. 12)		800,00
Odszkodowania z lat poprzednich zapłacone w bieżącym okresie (art. 12)		29 000,00
Odsetki zapłacone w bieżącym okresie (art. 12)	24 911,67	230 643,16
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 170 308,97	6 368 281,09
Pozostałe	408 827,17	114 591,22
Odsetki budżetowe (art. 16)	-17 128,25	26 904,96
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 16)	66 884,07	156 492,84
PFRON (art. 16)	62 045,00	64 541,00
Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNIP (art. 16)		287 054,05
Wartość netto sprzedanych kart zawodniczych (art. 16)	1 987 122,79	

Wartość netto likwidowanych kart zawodniczych (art. 16)	532 935,22	244 367,80
Amortyzacja bilasowa kart zawodniczych (art. 16)	4 435 434,30	3 582 560,17
Kary, grzywny (art. 16)		140 295,00
Odszkodowania należne do zapłaty (art. 16)	28 500,00	
Koszty pokryte odszkodowaniem (art. 16)	107 357,98	
Rezerwy na koszty (art. 16)	20 762,83	30 282,37
Koszty na szkolenie młodzieży związana ze zwolnieniem z przychodów (art. 17)	2 063 786,75	1 387 065,67
Koszty reprezentacji (art. 16)	17 252,98	92 885,09
Odpisy aktualizujące należności (art. 16)	456 528,13	241 240,92
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 013 611,01	1 125 437,08
Odsetki należne do zapłaty kontrahentom (art. 16)	1 655,40	200,81
Rezerwy na koszty (art. 16)	1 689 065,00	797 283,85
Koszty rozliczane w czasie dotyczące przyszłych okresów (art. 16)	182 369,20	256 222,47
Koszty wynagrodzeń, ZUS (art. 16)	140 521,41	71 729,95
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 799 807,85	5 792 974,69
Koszty wynagrodzeń, ZUS wypłacone (art. 16)	71 729,95	89 192,18
Koszty z roku poprzedniego stan. KUP w roku bież. (art. 16)	24 577,26	472 118,48
Koszty pośrednie poniesione na zakup kart zawodniczych - podatkowe (art. 16)	2 703 500,64	5 231 664,03
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-381 817,87	-2 980 933,69
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-9 350 265,90	-2 653 415,12
Dochody wolne art. 17 ust 1 pkt 5a, pkt 21 dotacja wpłacona (art. 17)	-1 998 829,30	-2 504 428,82
Dochód przeznaczony na cele art 17 ust. 1 pkt 5a (art. 17)	-7 199 952,01	
Opłata - raty leasing (art. 16)	-151 484,59	-148 986,30
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 085 588,71	995 068,29
K. Podatek dochodowy	586 282,00	189 063,00

27.03.2019r.

Księgowy
M. Janusz
Michał Janusz

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

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz

WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probiez

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.	8
9.6. Nota nr 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	9
9.7. Nota nr 5. Zapasy według okresów zalegania.	9
9.8. Nota nr 6. Należności krótkoterminowe.	10
9.9. Nota nr 7. Inwestycje krótkoterminowe.	11
9.10. Nota nr 8. Rozliczenia międzyokresowe.	12
9.11. Nota nr 9. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji.	13
9.12. Nota nr 10. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.	14
9.13. Nota nr 11. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	14
9.14. Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe.	14
9.15. Nota nr 12a. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług.	15
9.16. Nota nr 13. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i przychody przyszłych okresów.	15
9.17. Nota nr 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki i zobowiązań warunkowych.	16
9.18. Nota nr 15. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.	17
9.19. Nota nr 16. Koszty według rodzaju.	17
9.20. Nota nr 17. Pozostałe przychody operacyjne.	18
9.21. Nota nr 18. Pozostałe koszty operacyjne.	18
9.22. Nota nr 19. Przychody finansowe.	19
9.23. Nota nr 20. Koszty finansowe.	19
9.24. Nota nr 21. Podatek dochodowy.	19
9.25. Nota nr 22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.	20
9.26. Nota nr 23. Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.	20
9.27. Nota nr 24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.	20
9.28. Nota nr 25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.	21
9.29. Nota nr 26. Objaśnienie struktury środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.	21
9.30. Nota nr 27. Przeciętne zatrudnienie w roku 2018.	22
9.31. Nota nr 28. Wynagrodzenia członków Zarządu.	22
9.32. Nota nr 29. Pożyczki dla członków Zarządu.	22
9.33. Nota nr 30. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.	22
9.34. Nota nr 31. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.	22
9.35. Nota nr 32. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym.	22
9.36. Nota nr 33. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.	23
9.37. Nota nr 34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.	25
9.38. Nota nr 35. Kontynuacja działalności.	25
9.39. Nota nr 36. Inne istotne zdarzenia.	25
9.40. Nota nr 37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.	26

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

2018	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	257 665,28	257 665,28	13952259,23	83 618,00	14 762 626,71
2	Zwiększenia	0,00	0,00	852,85	852,85	2 447 443,40	0,00	2 448 296,25
a	zakup	0,00	0,00	852,85	852,85	2 160 389,35	0,00	2 161 242,20
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	287 054,05	0,00	287 054,05
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	6 326 434,82	0,00	6 326 434,82
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	4 444 262,51	0,00	4 444 262,51
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 546,06	0,00	1 702 546,06
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	179 626,25	0,00	179 626,25
4	Bilans zamknięcia	200 000,00	269 084,20	258 518,13	258 518,13	10 073 267,81	83 618,00	10 884 488,14
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	200 000,00	269 084,20	154 427,78	154 427,78	5 602 077,97	83 423,00	6 309 012,95
6	Zwiększenia	0,00	0,00	64 757,02	64 757,02	3 384 506,56	195,00	3 449 458,58
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	64 757,02	64 757,02	3 384 506,56	195,00	3 449 458,58
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	3 619 993,42	0,00	3 619 993,42
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 139,72	0,00	2 457 139,72
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 853,70	0,00	1 162 853,70
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	219 184,80	219 184,80	5 366 591,11	83 618,00	6 138 478,11
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	103 237,50	103 237,50	8 350 181,26	195,00	8 453 613,76
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	39 333,33	39 333,33	4 706 676,70	0,00	4 746 010,03

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 2018 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.

2018	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	9 047 623,00	2 048 188,01	1 337 934,48	1 234 568,17	16 738 713,26
2	Zwiększenia	0,00	71 876,26	88 326,69	130 921,96	74 173,45	365 298,36
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	58 076,26	11 500,00	0,00		69 576,26
b	zakup środków trwałych	0,00	13 800,00	76 826,69	130 921,96	74 173,45	295 722,10
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	245 702,50	0,00	245 702,50
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00			245 702,50		245 702,50
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	3 070 399,60	9 119 499,26	2 136 514,70	1 223 153,94	1 308 741,62	16 858 309,12
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	1 882 510,17	1 246 321,36	391 186,88	924 043,76	4 444 062,17
2	Zwiększenia	0,00	237 409,83	251 053,69	214 219,04	103 647,92	806 330,48
a	amortyzacja za okres	0,00	237 409,83	251 053,69	214 219,04	103 647,92	806 330,48
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	58 666,33	0,00	58 666,33
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00		0,00	58 666,33		58 666,33
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 119 920,00	1 497 375,05	546 739,59	1 027 691,68	5 191 726,32
5	Wartość netto na początek okresu	3 070 399,60	7 165 112,83	801 866,65	946 747,60	310 524,41	12 294 651,09
6	Wartość netto na koniec okresu	3 070 399,60	6 999 579,26	639 139,65	676 414,35	281 049,94	11 666 582,80

Wykazane w bilansie środki trwałe w całości są własnością jednostki, za wyjątkiem ujętego w grupie 7 autobusu SCANIA Touring HD 4x2 K410EB4X2 Euro 6 SCR rok produkcji 2016. Spółka użytkuje 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.

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 2018 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 2017 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 2018 roku wynosi 996.713,81 PLN.

y

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.

Od dnia 01 marca 2016 roku Spółka dzierżawi samochody osobowe, na podstawie umowy najmu od firmy IndividualFleetCare Sp. z o.o. Sp. K. Czynsz miesięczny wynosił 7.280,00 złotych netto za pięć samochodów do maja 2017. Od czerwca 2017 roku dzierżawa została ograniczona do dwóch samochodów, a czynsz miesięczny wynosił 3.640,00 złotych netto, w tym rata najmu 3.000,00 złotych netto a rata za serwis 640,00 zł netto.

Od dnia 01 czerwca 2017 roku Spółka dzierżawiła również samochód osobowy, na podstawie umowy najmu od firmy ASO MR Sp. z o. o. Czynsz miesięczny wynosił 1.820,00 złotych netto, w tym rata najmu 1.500,00 złotych netto a rata za serwis 320,00 zł netto. Wygaśnięcie umowy ma nastąpić z dniem 28 lutego 2019 roku. Od sierpnia 2018r. Spółka dzierżawi także kolejne trzy samochody – czynsz miesięczny wynosi łącznie 4.500zł, a opłaty serwisowe – 960zł.

Dodatkowo 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 04 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 2018 roku czynsz wyniósł 450 465,24 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 stworzenia ośrodka treningowego dla drużyn MKS CRACOVIA S.S.A. Inwestycja będzie polegała na wybudowaniu co najmniej 4 pełnowymiarowych boisk piłkarskich z naturalną nawierzchnią lub sztuczną, drenażem i nawodnieniem dla boisk naturalnych oraz zapleczem szatniowo – sanitarnym.

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 CRACOVIE 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 uległ 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.

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.

Udzielone pożyczki długoterminowe	Comarch S.A.	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	5 590 000,00	5 590 000,00
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	0,00	0,00
- w tym odsetki - liniowe	0,00	0,00
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	0,00	0,00
Suma	5 590 000,00	5 590 000,00

W dniu 22 grudnia 2017 r. Spółka udzieliła Comarch S.A. pożyczkę w walucie EURO w wysokości 1.750.000,00 na czas określony tj. do 22 grudnia 2022 roku, z prawem do wcześniejszej spłaty. Ustalono, iż odsetki będą spłacane w ciągu 7 dni roboczych po zakończeniu okresu odsetkowego wynoszącego 12 miesięcy, przy czym okres ten ma być liczony od dnia uruchomienia pożyczki.

W związku z powyższym odsetki od pożyczki stanowią część krótkoterminową, a ich stan na 31 grudnia 2018 r. prezentuje poniższa tabela:

Udzielone pożyczki krótkoterminowe	Comarch S.A.	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	0,00	0,00
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	1 886,13	1 886,13
- w tym odsetki - liniowe	1 903,51	1 903,51
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	-17,38	-17,38
Suma	1 886,13	1 886,13

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 2018 struktura posiadanych akcji w spółce Bonus Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cracovia Park Spółka Komandytowo – Akcyjna nie uległa zmianie, podobnie jak akcji posiadanych w spółce EKSTRAKLASA S.A. w wysokości 58.000,00 PLN (58 akcji) oraz w spółce Polska Liga Hokejowa Sp. z o. o. w wysokości 5.740,00 PLN (11 akcji)



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
533 423,10	443 885,80	-89 537,30

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według tytułów

Tytuł aktywa podatku odroczonego	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	533 423,10	443 885,80
nie wypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS	13 628,69	60 262,65
rezerwa urlopową	49 175,42	43 800,51
rezerwa na sprawy sądowe	127 263,54	22 372,71
odpisy aktualizujące należności	114 913,36	172 674,64
skumulowane odsetki od pożyczek	0,00	0,00
rezerwa na koszty	27 059,21	48 086,37
odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	456,00	456,00
zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (ujęcie bilans.)	113 068,58	87 441,51
strata podatk.możliwa do rozliczenia w nast.okresach	72 545,39	
pozostałe	15 312,91	8 791,41
odpis aktualizujący aktyw z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00

Z uwagi na fakt uzyskania za rok 2018 dochodu do opodatkowania, Spółka odliczyła straty możliwe do odliczenia w roku 2018 w kwocie 381.817,87zł.

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 2018 roku będzie zrealizowana.

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	144 648,08	0,00	144 648,08
2	91 - 180	0,00	0,00	41 174,38	0,00	41 174,38
3	181 - 360	0,00	0,00	10 158,09	0,00	10 158,09
4	powyżej 361	0,00	0,00	54 623,75	0,00	54 623,75
	Razem, zapasy w wartości brutto	0,00	0,00	250 604,30	0,00	250 604,30



	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	250 604,30	0,00	250 604,30

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 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	882 562,83	0,00	882 562,83	163 396,96	0,00	163 396,96
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	882 562,83	0,00	882 562,83	163 396,96	0,00	163 396,96
	- do 12 miesięcy	882 562,83	0,00	882 562,83	163 396,96	0,00	163 396,96
	- 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:	13 794 307,42	1 090 597,12	12 703 710,30	7 701 630,02	692 660,19	7 008 969,83
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 450 448,63	987 789,60	3 462 659,03	3 900 345,84	589 852,67	3 310 493,17
	- do 12 miesięcy	4 450 448,63	987 789,60	3 462 659,03	3 900 345,84	589 852,67	3 310 493,17
	- 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	433 086,39	0,00	433 086,39	1 968 340,27	0,00	1 968 340,27
c	inne	8 807 964,88	0,00	8 807 964,88	1 730 136,39	0,00	1 730 136,39
d	dochodzone na drodze sądowej	102 807,52	102 807,52	0,00	102 807,52	102 807,52	0,00
RAZEM		14 676 870,25	1 090 597,12	13 586 273,13	7 865 026,98	692 660,19	7 172 366,79

W 2018 roku utworzono odpisy aktualizujące należności na kwotę 477 290,96zł (z tego w kosztach okresu ujęto: kwotę 4399897,94zł w pozostałych kosztach operacyjnych i 37393,02 zł w kosztach finansowych).

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 :	1 667 818,21	0,00	1 667 818,21
a	od jednostek powiązanych	863 313,43	0,00	863 313,43
b	od pozostałych jednostek	804 504,78	0,00	804 504,78
2	przeterminowane, z tego :	3 665 193,25	987 789,60	2 677 403,65
a	od jednostek powiązanych	19 249,40	0,00	19 249,40
	do 30 dni	4 920,00	0,00	4 920,00
	31-90	4 920,00	0,00	4 920,00
	91-180	8 799,00	0,00	8 799,00
	181-360	610,40	0,00	610,40
	powyżej 361	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	3 645 943,85	987 789,60	2 658 154,25
	do 30 dni	229 887,86		229 887,86
	31-90	272 513,64		272 513,64
	91-180	1 672 498,11		1 672 498,11
	181-360	645 061,58		645 061,58
	powyżej 361	825 982,66	987 789,60	-161 806,94
RAZEM		5 333 011,46	987 789,60	4 345 221,86
w tym:				
	od jednostek powiązanych	882 562,83	0,00	882 562,83
	od jednostek pozostałych	4 450 448,63	987 789,60	3 462 659,03

9.9. Nota nr 7. Inwestycje krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 869 917,01	2 085 006,38
a	w jednostkach powiązanych	4 301 886,13	2 629,13
-	udzielone pożyczki	4 301 886,13	2 629,13
b	w pozostałych jednostkach	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 568 030,88	2 082 377,25
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 568 030,88	2 082 377,25
-	środki pieniężne w drodze		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
RAZEM		5 869 917,01	2 085 006,38

W tym na pozycję udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych składają się następujące pozycje:

Udzielone pożyczki krótkoterminowe	Comarch S.A.	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	4 300 000,00	4 300 000,00
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	1 886,13	1 886,13
- w tym odsetki - liniowe	1 903,51	1 903,51
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	-17,38	-17,38
Suma	4 301 886,13	4 301 886,13

9.10. Nota nr 8. Rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	997 588,59	421 122,60	502 367,36
a	Ubezpieczenia	197 778,41	201 325,26	194 964,73
b	Licencja roczna PZPN,MZPN	3 538,48	3 288,48	3 288,48
c	Inne rozliczenia czynne	78 159,17	59 741,12	51 648,83
d	Nakłady na WNiP	0,00	0,00	0,00
e	Koszty pośrednictwa transferowego	69 737,09	115 195,78	26 121,42
f	Koszty transferów rozlicznych w czasie	12 636,16	35 571,96	29 935,70
g	Koszty wynagrodzeń zawodniczych rozliczanych w czasie	635 739,28	6 000,00	196 408,20
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
RAZEM		997 588,59	421 122,60	502 367,36

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	Stan na
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	13 316,34	15 686,26	14 962,74
a	Ochrona praw do znaków towarowych	13 316,34	15 686,26	14 962,74
RAZEM		13 316,34	15 686,26	14 962,74



9.11. 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	21840 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.

wy

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Zysk przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych	5 435 831,19	4 343 044,54
2	Strata	0,00	0,00
	Razem	5 435 831,19	4 343 044,54

Za rok 2018 Spółka wykazała zysk netto w wysokości 5 435 831,19 zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie 29 407 455,13zł. Z uwagi na dobre wyniki finansowe osiągnięte w roku 2018 oraz dobrą kondycję finansową Spółki, 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.

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

Stan na początek roku obrachunkowego	Stan na koniec roku obrachunkowego	Zmiana ujęta w księgach
2 029 767,76	1 203 351,80	-826 415,96

Tytuł dodatknych różnic przejściowych

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Odniesionych na wynik finansowy	2 029 767,76	1 203 351,80
karty zawodnicze	1 641 074,71	894 264,77
różnice kursowe	12110,16	58209,39
koszty rozliczane w czasie (provizje menadżerskie)	26 044,50	136 441,39
przychód z tytułu reklamy objętej prawami sponsorskimi	215 518,86	13 184,58
skumulowane odsetki od pożyczek	499,53	361,67
przedmiot leasingu finansowego (ujęcie bilansowe)	134 520,00	100 890,00

9.14. Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2018r. w wysokości 303 792,21 PLN stanowią zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego autokaru SCANIA, szczegółowo omówionego w pkt. 9.2. Łączna wartość zobowiązania z tytułu przedmiotu leasingu wynosi na 31 grudnia 2018 roku kwotę 107 027,55 EURO, co stanowi równowartość 460 218,47 zł, z tego część długoterminowa to kwota 303 792,21zł, a krótkoterminowa 156 426,26zł.

Umowa leasingu operacyjnego została zawarta 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, a 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 59 ratach miesięcznych w kwocie 3.184,51 EURO netto. 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 2019 roku poz. 351 z późn. zm.), 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.

Poniżej przedstawiono planowany harmonogram spłat:

Rok trwania umowy	Przedmiot umowy (netto)	Opłata Leasingowa	Część kapitałowa	Część odsetkowa	pozostaje do zapłaty (netto)
	€ 200 539,30	€ 20 053,93	€ 20 053,93		€ 180 485,37
XII 2016		€ 3 184,51	€ 2 879,19	€ 305,32	€ 177 606,18
2017		€ 38 214,56	€ 34 932,18	€ 3 282,38	€ 142 674,00
2018		€ 38 217,11	€ 35 646,45	€ 2 570,66	€ 107 027,55
2019		€ 38 217,24	€ 36 378,20	€ 1 839,04	€ 70 649,35
2020		€ 38 217,24	€ 37 125,04	€ 1 092,20	€ 33 524,31
X 2021		€ 31 847,70	€ 31 518,92	€ 328,78	€ 2 005,39
		€ 207 952,29	€ 198 533,91	€ 9 418,38	€ 2 005,39

9.15. Nota nr 12a. 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	89 775,50	50 219,00	38 778,85	0,00	178 773,35
2	Jednostki pozostałe	2 578 381,15	81 953,89	80 949,87	83 659,88	2 824 944,79
RAZEM		2 668 156,65	132 172,89	119 728,72	83 659,88	3 003 718,14

9.16. Nota nr 13. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i przychody przyszłych okresów.

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
I	Rezerwy krótkoterminowe		
1	Rezerwa na sprawy sądowe	144 920,11	669 808,13
2	Rezerwa na urlopy	230 529,00	258 818,00



3	Rezerwa na premie	0	0,00
4	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 203 351,79	2 029 767,76
5	Rezerwa na odsetki	0	0,00
6	Rezerwa na inne koszty	1 367 991,01	0,00
	Razem rezerwy krótkoterminowe	2 946 791,91	2 958 393,89
II	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Rozliczenie dotacji	1 714 893,04	1 767 125,48
2	Przychody przyszłych okresów	2 756 031,63	1 848 842,58
	- w tym przychody z tytułu praw marketingowych i medialnych	2 629 687,50	1 618 750,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 557,20	142 416,92
	Razem rozliczenia międzyokresowe	4 493 481,87	3 758 384,98

Tabela ruchu rezerw krótkoterminowych

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na zobowiązania podatkowe	Rezerwy na kary umowne i roszczenia sądowe	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na nagrody pieniężne	Ogółem
Stan na 01.01.2018	2 029 767,76	0,00	669 808,13	258 818,00	0,00	2 958 393,89
zmiana	-826 415,97	1 367 991,01	-524 888,02	-28 289,00	0,00	-11 601,98
utworzenie	342 769,57	1 633 895,00	88 650,00	16 463,00	656 199,30	2 737 976,87
wykorzystanie	1 169 185,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 185,54
rozwiązanie	0,00	265 903,99	613 538,02	44 752,00	656 199,30	1 580 393,31
stan na 31.12.2018	1 203 351,79	1 367 991,01	144 920,11	230 529,00	0,00	2 946 791,91

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

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zobowiązania warunkowe obejmowały weksel in blanco podpisany przez Zarząd Spółki do wysokości 187.132,90 zł na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy, jako zabezpieczenie zobowiązań Zespołu Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego, ul. Szablowskiego 1. Zabezpieczenie związane było z realizacją przez Szkołę projektu Sportowa nadzieja – program wsparcia młodych sportowców, wniosek o numerze WND-POKL.09.01.02-12-021/09, złożony przez MKS Cracovia SSA w 2009 roku. Projekt prowadzony był w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych. Beneficjentem środków z Programu i nadzorującym realizację projektu jest MKS Cracovia SSA. Z uwagi na zakończenie projektu weksel został anulowany w dniu 26 czerwca 2016, a oryginał zwrócony Spółce



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

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	29 052 247,10	31 574 884,17
a	Przychody z reklamy i sponsoringu	10 737 891,61	12 008 047,38
b	Sprzedaż biletów i kartów	1 069 204,81	1 850 323,94
c	Przychody z najmu i dzierżawy	3 568 200,21	4 586 580,29
d	Przychody z praw TV i praw medialnych	8 438 730,00	6 829 518,01
e	Przychody z kompleksów sportowych	3 490 151,34	3 639 180,92
f	Transfery dot. podstawowej działalności	1 463 841,61	2 381 120,96
f	Pozostałe przychody	284 227,52	280 112,67
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	621 531,69	799 025,23
	Towary	621 531,69	799 025,23
	w tym bilety i karty	112 639,51	312 059,69
	RAZEM	29 673 778,79	32 373 909,40
	- w tym jednostkom powiązanym	8 544 011,55	8 901 777,96

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

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 052 247,10	31 574 884,17
	kraj	27 634 376,62	28 983 116,79
	eksport	1 417 870,48	2 591 767,38
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	621 531,69	799 025,23
	kraj	621 369,09	798 087,01
	eksport	162,60	938,22
	RAZEM	29 673 778,79	32 373 909,40

9.19. Nota nr 16. Koszty według rodzaju.

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	4 255 789,06	4 121 563,27
b	zużycie materiałów i energii	4 219 560,75	4 123 417,57
c	usługi obce	11 067 756,73	7 719 067,06
d	podatki i opłaty	1 436 934,03	1 613 785,22

e	wynagrodzenia	12 632 083,08	16 485 304,17
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 396 857,69	1 234 639,18
g	pozostałe koszty rodzajowe	2 047 136,00	2 433 222,12
1	Koszty według rodzaju, razem	37 056 117,34	37 730 998,59

Łączna wartość wynagrodzenia agentów w roku 2018 wyniosła 1 174 992,33zł.

9.20. Nota nr 17. Pozostałe przychody operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 812 739,32	9 132 293,17
2	Dotacje	532 739,25	1 230 733,07
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 054,05	0,00
4	Inne przychody operacyjne	1 192 945,04	1 359 810,92
a	Otrzymane darowizny	0,00	0,00
b	Odszkodowania	284 750,25	631 434,74
c	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	77 686,78	39 450,40
d	Rozwiązanie rezerw utworzonych w koszty	612 754,02	335 246,44
e	Pozostałe	217 753,99	353 679,34
RAZEM		13 825 477,66	11 722 837,16

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazany za bieżący okres dotyczy wyniku zrealizowanego na zbyciu i likwidacji kart zawodniczych oraz na poniesionych w 2018 roku dodatkowych kosztach związanych ze sprzedażą w 2018 roku kart zawodniczych. Pozycja Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych składa się w szczególności z:

- przychód ze sprzedaży kart zawodniczych	17 082 250,00
- wartość netto sprzedanych kart zawodniczych	-1 987 122,79
- przychód ze sprzedaży środków trwałych	211 970,83
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	-187 036,17
- wartość netto zlikwidowanych kart zawodniczych	-532 932,55
- wartość rozwiązanego odpisu aktualizującego kart zawodnicze	0,00
- wartość kosztów dodatkowych sprzedaży środków trwałych	-2 774 390,00
- wartość netto likwidowanych środków trwałych	0,00
Łącznie:	11 812 739,32

9.21. Nota nr 18. Pozostałe koszty operacyjne.

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące środki trwałe, WNiP	0,00	287 054,05
3	Inne koszty operacyjne	2 122 020,53	1 296 990,83
a	Odpisy aktualizujące należności	456 528,13	241 240,92

b	Odszkodowania	135 857,98	193 905,82
c	Koszty postępowania sądowego	21 088,49	45 818,22
d	Rezerwy	1 456 641,00	648 237,13
e	Darowizny	0,00	0,00
f	Inne	51 904,93	167 788,74
RAZEM		2 122 020,53	1 584 044,88

9.22. Nota nr 19. Przychody finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1	Odsetki	129 092,28	152 518,99
2	Inne	380 636,80	13 341,35
a	<i>w tym rozwiązanie rezerw utworzonych na koszty finansowe</i>	<i>9 812,42</i>	<i>13 341,35</i>
b	<i>w tym różnice kursowe</i>	<i>370 824,38</i>	<i>0,00</i>
RAZEM		509 729,08	165 860,34

9.23. Nota nr 20. Koszty finansowe.

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018 r.	01.01.2017 - 31.12.2017 r.
1	Odsetki	-591,31	55 360,13
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Inne	20 762,83	244 967,24
a	<i>w tym rezerwy utworzone na koszty finansowe</i>	<i>20 762,83</i>	<i>30 282,37</i>
b	<i>w tym różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>	<i>214 684,87</i>
RAZEM		20 171,52	300 327,37

9.24. Nota nr 21. Podatek dochodowy.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	5 285 234,53
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	12 183 919,98
a	Amortyzacja NKUP	4 375 201,86
b	Odpis aktualizujący wartość zapasów i należności	456 528,13
c	Odsetki budżetowe	-17 128,25
d	Różnice kursowe (wycena bilansowa)	66 884,07
e	Odsetki niezapłacone	1 655,40
f	Zlikwidowane środki trwałe	0,00
g	Darowizna	0,00
h	Koszty rezerw	1 709 827,83
i	Wynagrodzenia i ZUS niewypłacone	140 521,41
j	Kary i odszkodowania	135 857,98

k	Koszty Reprezentacji	17 252,98
l	Odpis aktualizujący WNIP i Środki Trwałe	0,00
m	Koszty wyłączone na podstawie art. 15b PDOP	0,00
n	Pozostałe	5 297 318,57
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (-)	3 690 864,13
a	Przychody z tytułu rozliczenia dotacji	538 739,25
b	Wycena bilansowa (różnice kursowe)	325 213,72
c	Rozwiązanie rezerw/ odpisów utworzonych w koszty	987 307,27
d	Przychód w ujęciu bilansowym	1 698 448,80
e	Odsetki należne niezapłacone	21 335,91
f	Inne	119 819,18
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 112 102,49
a	Przychody ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	1 839 189,95
b	Koszty ujęte statystycznie do podstawy opodatkowania	2 951 292,44
-	w tym koszty wyłączone na podstawie art.15b PDOP zapłacone w roku podatkowym	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 666 187,89
6	Odliczenia od dochodu i zwolnienia przedmiotowe	1 998 829,30
7	Dochód podlegający opodatkowaniu	3 467 406,58
8	Odliczenie straty podatkowej	-381 817,87
9	Dochód do opodatkowania	3 085 588,71
10	Podatek dochodowy	586 282,00
11	Podatek Odroczony	-736 878,66
12	Razem podatek dochodowy	-150 596,66

9.25. Nota nr 22. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wyniosły 544 170,83 zł. Na kwotę tą składa się:

- nakłady na lokal użytkowy na stadionie w kwocie 18 813,54zł,
- nakłady związane z budynkiem przy ul. Wielickiej 11 020zł
- nakłady związane z inwestycją w Rącznej 516 737,29zł

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 tafla, 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.



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

Lp.	Tytuł	Poniesione w roku poprzednim	Poniesione w bieżącym okresie
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym	1 866 055,17	2 456 964,30
a	zakup środków trwałych	508 288,39	295 722,10
b	zakup wartości niematerialnych	1 357 766,78	2 161 242,20

9.29. 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 3 159 865,17zł
- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości 2 808 176,10 zł
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości 162 657,30 zł

Ogółem wartość środków pieniężnych w porównaniu do bilansu otwarcia zmniejszyła się o kwotę 514 346,17 PLN i wyniosła na dzień 31 grudnia 2018 roku 1 568 030,88 zł. Kwotę tą stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym.

Dodatkowo poniżej przedstawione zostało objaśnienie relacji zachodzących między memoriałowym (w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego (podatek dochodowy zapłacony):

A) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat		- 150 596,66
	+/- zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny)	826 415,96
	+/- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny)	89 537,30
B) Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu		586 282,00
	+/- podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny	-
C) Podatek dochodowy według deklaracji		586 282,00
	+/- zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-
	+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	34 695,00
D) Podatek dochodowy zapłacony		620 977,00

9.30. Nota nr 27. Przeciętne zatrudnienie w roku 2018.

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem, z tego:	43
- na stanowiskach robotniczych	20
- umysłowi	23

9.31. Nota nr 28. 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.

9.32. Nota nr 29. Pożyczki dla członków Zarządu.

W roku 2018 pożyczki dla członków Zarządu nie wystąpiły.

9.33. Nota nr 30. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych.

9.34. Nota nr 31. 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 2019/2020 będzie złożony w PZPN do dnia 01 kwietnia 2019 roku, w związku z tym proces licencyjny nie został zakończony na dzień sporządzenia tego sprawozdania finansowego.

9.35. Nota nr 32. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym.

W roku 2018 Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

9.36. Nota nr 33. 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 inne	Przychody	Przychody z obiektów sportowych	Koszty działalności podstawowej	Koszty basenu	Koszty ogólne	Koszty sprzedaży	Zakupy inwestycyjne
1	Comarch S.A.	Jednostka bezpośrednio dominująca	805 628,32	3 105,75	0,00	6 756 375,37	1 199 077,06	25 200,00	458 400,00	5 100,00	0,00	0,00
2	CA Consulting S.A.	Inne jednostki powiązane	10 307,40	0,00	0,00	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	18 496,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 788,00	0,00	0,00
4	Comarch Healthcare S.A.	Inne jednostki powiązane	22 976,40	135 470,85	0,00	61 675,00	4 560,00	131 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comarch Polska S.A.	Inne jednostki powiązane	410,40	0,00	0,00	0,00	4 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Comarch Pointshub S.A.	Inne jednostki powiązane	4 920,00	0,00	21 700,01	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 642,28
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	15 170,40	0,00	0,00	144 000,00	1 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Comarch SAS	Inne jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	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	18 029,91	0,00	0,00	175 901,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	COMARCH Inc USA	Inne jednostki powiązane	200,00	0,00	0,00	162,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM		882 562,83	157 073,34	21 700,01	7 330 114,49	1 213 897,06	156 764,00	458 400,00	190 888,00	0,00	17 642,28
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

2

Transakcje przedstawione powyżej obejmują transakcje handlowe.

Oprócz powyżej przedstawionych, Spółka prowadzi transakcje z Urzędem Miasta będącym jej akcjonariuszem. Na dzień 31 grudnia 2018 roku należności od Urzędu Miasta wyniosły 0,00zł, natomiast zobowiązania w stosunku do Urzędu Miasta dotyczące wierzytelności za dzierżawę stadionu zostały w całości zapłacone. Dodatkowo na saldzie widnieje zobowiązanie z tytułu odsetek za opóźnienie w spłacie zobowiązania w łącznej wysokości 289,22zł.

W roku 2018 Zarząd MKS Cracovia SSA udzielił pożyczek następującym podmiotom powiązanym:

- Comarch S.A. – zgodnie z umową pożyczki nr CAGK/1089/U/2018 z 18 lipca 2018 roku kwota udzielonej pożyczki wyniosła 1.000.000,00 EURO, termin spłaty ustalono do dnia 31 grudnia 2019 r., spłata odsetek w wysokości EURIBOR 1Y plus 1,5% marży, co na dzień podpisania umowy wyniosło 1,231% w stosunku rocznym, przy czym oprocentowanie pożyczki miało być aktualizowane na pierwszy dzień każdego kolejnego rocznego okresu trwania umowy począwszy od 01 grudnia 2017 roku zgodnie z aktualną stawką EURIBOR 1Y plus 1,5% marży.
- Comarch S.A. – zgodnie z umową pożyczki nr CAGK/1623/U/2016 z 22 grudnia 2017 r. kwota udzielonej pożyczki wyniosła 1.750.000,00 EURO a wypłata nastąpiła w dniu 22 grudnia 2017 r.; termin spłaty ustalono do dnia 22 grudnia 2022 r., z prawem wcześniejszej spłaty, spłata odsetek w wysokości EURIBOR 1Y plus 1,5% marży, co na dzień podpisania umowy wyniosło 1,314% w stosunku rocznym, przy czym oprocentowanie pożyczki będzie aktualizowane w pierwszym dniu każdego okresu odsetkowego na bazie stawki bazowej EURIBOR 1Y obowiązującej w pierwszym dniu danego okresu odsetkowego plus 1,5% marży. Okres odsetkowy wynosi 12 miesięcy, a pierwszy okres liczony jest od daty uruchomienia pożyczki. Spłata odsetek ma nastąpić w ciągu 7 dni roboczych po zakończeniu danego okresu odsetkowego. W przypadku braku spłaty odsetek ww. terminie pożyczkodawca uprawniony jest do kapitalizowania odsetek.

W efekcie powyższego stan transakcji z jednostkami powiązanymi dotyczące pożyczek na dzień 31 grudnia 2018r. kształtuje się następująco:

Jednostka powiązana	Comarch S.A.	Łącznie
Udzielone pożyczki - część kapitałowa	9 890 000,00	9 890 000,00
Udzielone pożyczki - część odsetkowa	1 886,13	1 886,13
- w tym odsetki - liniowe	1 903,51	1 903,51
- w tym odsetki - wycena efektywną stopą procentową	-17,38	-17,38
Suma	9 891 886,13	9 891 886,13

9.37. Nota nr 34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 200,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	800,00	0,00
	RAZEM	8 000,00	0,00

9.38. Nota nr 35. Kontynuacja działalności.

Za rok 2018 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 5 435 831,19zł, a jej kapitał własny osiągnął wartość na poziomie 29 407 455,13 zł. Z uwagi na dobre wyniki finansowe osiągnięte w roku 2018 oraz dobrą kondycję finansową Spółki, zostało zapewnione spełnienie warunków kapitałowych wymaganych przez art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych. Zarząd uznał, iż sporządzenie niniejszego sprawozdania według zasady kontynuacji działalności jest prawidłowe.

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

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.

9.39. Nota nr 36. Inne istotne zdarzenia.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia.

9.40. Nota nr 37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.

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

Sporządzono dnia 27 marca 2019r.

Księgowy

Michał Janusz


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


WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Jakub Tabisz


WICEPREZES ZARZĄDU
MKS CRACOVIA SSA
Michał Probiez