

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2020 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6  
do ustawy o rachunkowości

Towarzystwo Sportowe "Wisła" Kraków  
ul. Władysława Reymonta 22  
30-059 Kraków  
NIP: 6770052467

Kraków, 28 września 2021 r.

# Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Towarzystwo Sportowe "Wisła" Kraków** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

*Data i podpis kierownika jednostki,  
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Towarzystwo Sportowe "Wisła" Kraków
Miejscowość	Kraków
Kod pocztowy	30059
Poczta	Kraków
Ulica	ul. Władysława Reymonta
Numer nieruchomości	22
Województwo	małopolskie
Powiat	Kraków
Gmina	Kraków-Krowdrza
NIP	6770052467

Jednostka została zarejestrowana 22 sierpnia 2002 r przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000127464 w rejestrze: Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

## 1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

## 1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.

## 1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

### 1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### 1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

#### **1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

#### **1.5.1.3 Środki trwałe w budowie**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

#### **1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach**

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

#### **1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### **1.5.1.6 Należności długoterminowe**

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

#### **1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

#### **1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

#### **1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych**

Wycena następuje według cen zakupu, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

#### **1.5.1.10 Zapasy towarów**

Wycena następuje według cen zakupu z uwzględnieniem przypadających odchyień od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

#### **1.5.1.11 Należności krótkoterminowe**

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

#### **1.5.1.12 Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

#### **1.5.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

#### **1.5.1.14 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

#### **1.5.1.15 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### **1.5.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

#### 1.5.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej.

#### 1.5.1.18 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

#### 1.5.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### **1.5.1.20 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

#### **1.5.1.21 Instrumenty finansowe**

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

### **1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego**

#### **1.5.2.1 Przychody i zyski**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

#### **1.5.2.2 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **1.5.2.3 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

### **1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

#### **1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

#### **1.5.4 Pozostałe**

##### **1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości**

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną uchwałą Zarządu.

##### **1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności**

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

##### **1.5.4.3 Trwała utrata wartości**

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Marta Dąbrowska

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Kraków, 28 września 2021 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,*

*a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*



## Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2020	Noty
<b>A. Aktywa trwałe</b> .....	65 657 016,12	65 076 386,00	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> .....	-	-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b> .....	65 650 016,12	65 076 386,00	
<b>III. Należności długoterminowe</b> .....	-	-	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b> .....	7 000,00	-	2.7
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> .....	-	-	
<b>B. Aktywa obrotowe</b> .....	1 521 426,77	1 870 240,70	
<b>I. Zapasy</b> .....	-	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b> .....	946 116,85	455 986,76	2.11
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b> .....	548 020,92	1 327 076,23	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> .....	27 289,00	87 177,71	2.12
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b> .....	0,00	0,00	
<b>Aktywa razem</b> .....	67 178 442,89	66 946 626,70	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kraków, 28 września 2021 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Bilans. Pasywa

	31.12.2019	31.12.2020	Noty
<b>A. Fundusz własny</b> .....	-4 428 557,72	-3 881 644,29	
<b>I. Fundusz statutowy</b> .....	188 721,97	188 721,97	2.24
<b>II. Pozostałe fundusze</b> .....	-	-	
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b> .....	-5 822 984,30	-4 617 279,69	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b> .....	1 205 704,61	546 913,43	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> .....	71 607 000,61	70 828 270,99	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b> .....	76 790,00	76 790,00	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b> .....	1 046 200,00	842 750,42	2.14, 2.15
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b> .....	5 820 971,69	5 996 864,00	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> .....	64 663 038,92	63 911 866,57	2.22
<b>Pasywa razem</b> .....	67 178 442,89	66 946 626,70	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kraków, 28 września 2021 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Rachunek zysków i strat

	<b>01.01.2019</b> do <b>31.12.2019</b>	<b>01.01.2020</b> do <b>31.12.2020</b>	Noty
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b> .....	5 000 590,38	4 456 496,59	
<b>I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b> .....	168 872,00	505 489,28	
<b>II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b> .....	-	-	
<b>III. Przychody z pozostałej działalności statutowej</b> .....	4 831 718,38	3 951 007,31	
<b>B. Koszty działalności statutowej</b> .....	9 342 829,52	6 902 086,09	
<b>I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b> .....	-	-	
<b>II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b> .....	-	-	
<b>III. Koszty pozostałej działalności statutowej</b> .....	9 342 829,52	6 902 086,09	
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b> .....	-4 342 239,14	-2 445 589,50	
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b> .....	8 131 661,11	4 426 857,55	
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b> .....	1 909 628,22	1 106 464,39	
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b> .....	6 222 032,89	3 320 393,16	
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b> .....	0,00	0,00	
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b> .....	1 879 793,75	874 803,66	
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b> .....	0,00	1 000 000,00	
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b> .....	433 108,52	1 007 448,92	
<b>K. Przychody finansowe</b> .....	999,89	1 736,56	
<b>L. Koszty finansowe</b> .....	241 980,51	322 177,87	
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b> .....	1 205 704,61	546 913,43	
<b>N. Podatek dochodowy</b> .....	0,00	0,00	
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b> .....	1 205 704,61	546 913,43	

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kraków, 28 września 2021 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

## 2.1 Wartości niematerialne i prawne

### 2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie dotyczy.

### 2.1.2 Wartość firmy

Nie dotyczy.

### 2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	23 721,20	-	-	23 721,20
Umorzenie / amortyzacja	23 721,20	-	-	23 721,20
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

### 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

## 2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

### 2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2

Tabela 2.2: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	38 838 510,10	-	-	38 838 510,10
Umorzenie / amortyzacja	5 132 347,48	398 094,74	-	5 530 442,22
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	33 706 162,62	- 398 094,74	-	33 308 067,88

### 2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3

### 2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4

Tabela 2.3: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	36 527 703,32	-	-	36 527 703,32
Umorzenie / amortyzacja	4 514 927,34	378 347,64	-	4 893 274,98
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	32 012 775,98	-378 347,64	-	31 634 428,34

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	268 229,66	-	-	268 229,66
Umorzenie / amortyzacja	162 821,98	30 117,90	-	192 939,88
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	105 407,68	-30 117,90	-	75 289,78

## 2.2.4 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.5

Tabela 2.5: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	301 770,91	-	-	301 770,91
Umorzenie / amortyzacja	301 770,91	-	-	301 770,91
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

## 2.3 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Koszty wytworzenia, w tym:	58 600,00	-	-	58 600,00
– Odsetki	-	-	-	-
– Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
– Pozostałe	58 600,00	-	-	58 600,00
– Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

## 2.4 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

## 2.5 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Stowarzyszenie kontynuowało zawarte w poprzednich latach umowy leasingu operacyjnego. Przedmiotem leasingu jest mata do ćwiczeń sportowych o wartości 65.690,24 zł oraz kosiarka o wartości 53.000 zł. Maszyna jest używana przez Stowarzyszenie do pielęgnacji boiska.

Jednostka w trakcie roku używała na podstawie porozumienia o dzierżawie z Zarządem Infrastruktury Sportowej działkę nr 195/3, na której umiejscowiony jest parking.

## 2.6 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

## 2.7 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	-	7 000,00	7 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	7 000,00	7 000,00
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	7 000,00	7 000,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020	-	-	-	0,00	0,00

## 2.8 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

## 2.9 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

Nie dotyczy.

## 2.10 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2020
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	702 882,97	-	-	-	702 882,97
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	702 882,97	-	-	-	702 882,97

## 2.11 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Należności handlowe	870 077,31	398 417,18
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	-	-
Inne	76 039,54	57 569,58
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	946 116,85	455 986,76

## 2.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	27 289,00	87 177,71	27 289,00	87 177,71
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	27 289,00	87 177,71	27 289,00	87 177,71
Razem	27 289,00	87 177,71	27 289,00	87 177,71

Na pozycję krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych składają się wydatki, które zgodnie z zasadą memoriału powinny być rozliczone w przyszłych okresach. Znajduje się tu również VAT do rozliczenia w następnym okresie.

## 2.13 Należne wpłaty na fundusz statutowy

Nie dotyczy.

## 2.14 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia zaciągnięcie	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Zmniejszenia spłata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	Stan na 31.12.2020
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	1 046 200,00	822 950,42	-	1 026 400,00	-	842 750,42
- kredyty i pożyczki	46 200,00	822 950,42	-	26 400,00	-	842 750,42
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00	-	0,00
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem	1 046 200,00	822 950,42	-	1 026 400,00	-	842 750,42

## 2.15 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych

	2022	2023	Spłata przypadająca na lata			kolejne lata	Razem
			2024	2025	2026		
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	334 368,00	334 368,00	174 014,42	-	-	-	842 750,42
- kredyty i pożyczki	334 368,00	334 368,00	174 014,42	-	-	-	842 750,42
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem	334 368,00	334 368,00	174 014,42	-	-	-	842 750,42

## 2.16 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania handlowe	804 358,03	601 286,61
Kredyty i pożyczki	2 719 913,74	3 568 184,86
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	338 171,00	176 587,30
Z tytułu wynagrodzeń	222 445,56	74 215,56
Inne zobowiązania	1 736 083,36	1 576 589,67
Fundusze specjalne	-	-
Razem	5 820 971,69	5 996 864,00

## 2.17 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.



Tabela 2.15: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2020
Do 90 dni	-	-	420 900,20	420 900,20
Powyżej 90 dni	-	-	133 765,12	133 765,12
Powyżej 180 dni	-	-	33 765,37	33 765,37
Powyżej 365 dni	-	-	12 855,92	12 855,92
Razem	-	-	601 286,61	601 286,61

## 2.18 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

## 2.19 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych, w tym również gwarancji i poręczeń, także wekslowych

## 2.20 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Na nieruchomościach Stowarzyszenia ustanowione są następujące zabezpieczenia:

1. Na działce 180/4 w związku z pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – hipoteka umowna w wysokości 301.210 zł.
2. Hipoteka umowna kaucyjna na działce 180/4 na podstawie umowy dzierżawy z dnia 7 grudnia 2007 roku z Wisła Kraków Sportowa Spółka Akcyjna na kwotę 1.000.000 zł.
3. Hipoteka na podstawie porozumienia z dnia 17 marca 2014 roku do umowy pożyczki na rzecz pożyczkodawców Beaty i Piotra Wawry, w wysokości 3.000.000 zł na działkach 180/6 180/7 180/8 180/11 180/12 180/14 180/15 180/17 180/18 (dawniej 180/3).
4. Na działkach 180/6 180/7 180/8 180/11 180/12 180/14 180/15 180/17 180/18 (dawniej 180/3) ustanowiona jest hipoteka z 11 marca 2019 roku (Rep.A 3129/2019) z tytułu umowy dzierżawy na kwotę 25.000.000 zł na rzecz Platinum Wellness Sp. z o.o.

## 2.21 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

## 2.22 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Różnica między ceną nabycia a wartością rynkową przyjętych gruntów oraz budynków i budowli	63 911 866,57
Razem	63 911 866,57

## 2.23 Źródła przychodów fundacji

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Źródła przychodów fundacji

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
Przychody 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	110 037,40	89 788,30
Przychody ze źródeł publicznych	168 872,00	415 700,98
– dotacje europejskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	-	-
– dotacje ze środków budżetu państwa	-	-
– dotacje od jednostek samorządu terytorialnego	168 872,00	415 700,98
– dotacje i fundusze celowe	-	-
Przychody ze źródeł prywatnych	3 716 702,10	3 951 007,31
– ze składek członkowskich	2 614 115,78	2 805 215,19
– z darowizn od osób fizycznych	967 637,55	998 771,89
– z darowizn od osób prawnych	134 948,77	147 020,23
– z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	-	-
– ze spadków, zapisów	-	-
– z wpływów z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	-	-
Przychody z innych źródeł	9 137 639,88	5 428 594,11
Razem	13 133 251,38	9 885 090,70

## 2.24 Zmiany w funduszu statutowym

## 2.25 Zmiany w pozostałych funduszach

## 2.26 Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
Amortyzacja	61 589,45	30 117,90
Zużycie materiałów i energii	1 399 418,38	929 640,09
Usługi obce	4 018 954,76	3 098 800,29
Podatki i opłaty	290 227,35	292 257,75
– w tym podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	3 574 924,49	2 969 773,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 001,16	178 186,42
– w tym emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	1 704 342,15	509 774,33
Koszty rodzajowe razem	11 252 457,74	8 008 550,48
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-

## 2.27 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Wyszczególnienie	Za rok 2019		Za rok 2020	
	Ogółem	w tym z 1% PIT	Ogółem	w tym z 1% PIT
Koszty działalności statutowej	9 342 829,52	110 037,40	6 902 086,09	-
– Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	-	-
– Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-	-	-
– Koszty pozostałej działalności statutowej	9 342 829,52	110 037,40	6 902 086,09	-
Koszty działalności gospodarczej	1 909 628,22	-	1 106 464,39	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	433 108,52	-	1 007 448,92	-
Koszty finansowe	241 980,51	-	322 177,87	-
Razem	11 927 546,77	110 037,40	9 338 177,27	-

## 2.28 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie dotyczy.

## 2.29 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występują.

## 2.30 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

## 2.31 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

## 2.32 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład Zarządu. Były to wynagrodzenia związane z koordynacją sekcji sportowych, prowadzonych przez te osoby, wynagrodzenia za usługi trenerskie oraz za rozliczanie dotacji i grantów. Nie wypłacano wynagrodzeń za pełnienie funkcji w Zarządzie oraz w Organach Nadzorczych.

## 2.33 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Nie udzielano pożyczek, kredytów osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Tabela 2.20: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	546 913,43
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 000 000,00
– Spłata zobowiązań z tytułu cesji (art. 15, ust. 1) (art. 15, ust. 1)	1 000 000,00
Pozostałe	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
Pozostałe	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
Pozostałe	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	273 359,45
– Naliczone odsetki od pożyczek (art. 16, ust. 1)	273 359,45
Pozostałe	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
Pozostałe	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-
Pozostałe	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
Pozostałe	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 179 727,12
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy	-

Tabela 2.21: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	7	8	15	5	3	8
Pracownicy fizyczni	-	-	0	1	1	2
Razem	7	8	15	6	4	10
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

Tabela 2.22: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020
Zarząd	313 197,02	380 276,06	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	313 197,02	380 276,06	-	-	-	-

## **2.34 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)**

W roku 2019 został podpisany szereg umów z partnerami biznesowymi znacząco ograniczający możliwość rozporządzania istotnymi składnikami majątkowymi Stowarzyszenia. Zarząd Stowarzyszenia jest w trakcie badania skutków tych umów i możliwości ich renegeacji.

## **2.35 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

## **2.36 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub fundusz własny**

Nie wystąpiły.

## **2.37 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Rozprzestrzenianie się koronawirusa COVID-19 w Polsce i na świecie miało istotny wpływ na działalność, wyniki finansowe i dalsze perspektywy rozwoju Stowarzyszenia. Ograniczenia w prowadzeniu aktywności fizycznych wprowadzone w celu zwalczania pandemii miały ujemny wpływ na przychody zarówno samego Stowarzyszenia jak i jego partnerów handlowych (najemców).

Zarząd Stowarzyszenia na bieżąco analizuje dynamicznie rozwijającą się sytuację, dostosowując skalę jego działalności a co za tym idzie poziom kosztów do zmieniających się warunków w celu ograniczenia strat finansowych.

## **2.38 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego**

Nie dotyczy.

## **2.39 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Kwota w wysokości 1.000.000 zł ujęta zarówno w przychodach jak i kosztach operacyjnych dotyczy spłaty zobowiązania finansowego, dokonanej pomiędzy Ekstraklasa SA ze środków TS Wisła Kraków SA a Tele-fonica Holdings (w związku z zawarciem warunkowej przedwstępnej umowy sprzedaży akcji TS Wisła Kraków SA, zawartej 18 lutego 2019 roku).

Nie dotyczy faktycznych przepływów pieniężnych w Towarzystwie Sportowym "Wisła" Kraków i nie ma wpływu na wynik finansowy, ponieważ jednocześnie dokonano księgowania po przeciwnych stronach:

- skorygowano wartość rezerwy o 1.000.000 zł. (pozostałe koszty operacyjne)

- rozwiązano rezerwę w związku ze spłatą zobowiązania finansowego przez TS Wisła Kraków SA w kwocie 1.000.000 zł. (pozostałe przychody operacyjne)

Rezerwa była utworzona w 2018 roku w związku z zawarciem warunkowej przedwstępnej umowy sprzedaży akcji TS Wisła Kraków SA, zawartej 18 lutego 2019 roku w wysokości 4.893.000 zł. Na dzień 31.12.2020 pozostał jeszcze odpis (po korekcie) w wysokości 1.500.000 zł. W trakcie 2021 roku TS Wisła Kraków SA spłaciła kolejne 1.000.000 zł. Na dzień dzisiejszy pozostaje kwota 500.000 zł, która zostanie spłacona w 2022 r."

## 2.40 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

## 2.41 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

## 2.42 Inne istotne informacje

W bilansie, Stowarzyszenie prezentuje wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym w wartości wynikającej z wyceny biegłego rzeczoznawcy, sporządzonej na potrzeby Umowy Oddania w Wieczyste Użytkowanie Gruntu i Umowy Sprzedaży.

Przedmiotem Umowy Oddania w Wieczyste Użytkowanie jest grunt o powierzchni 6.1833 ha. Wartość pierwszej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu, określona w umowie wynosi 58.258 zł netto (bez należnego VAT). Wartość gruntu oddanego w wieczyste użytkowanie wynosiła według wyceny rzeczoznawcy 38.838.510 zł na dzień 09.01.2007 r. Pierwsza opłata z tytułu wieczystego użytkowania została określona w wysokości 15% ceny nieruchomości gruntowej, jednakże Rada Miasta Krakowa udzieliła 99% bonifikaty.

Przedmiotem Umowy Sprzedaży były budynki i budowle, których wartość rynkowa na dzień 09.01.2007 r. została określona jako 36.278.320 zł. Cena nabycia przez Stowarzyszenie została ustalona w kwocie 362.783 zł, po uwzględnieniu 99% bonifikaty udzielonej Stowarzyszeniu przez Radę Miasta Krakowa.

Przyjęcie do ewidencji środków trwałych i do ksiąg wartość budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu nastąpiło w wartościach rynkowych, a nie w cenach nabycia, oraz zróżnicowano dla części wartości stawki amortyzacyjne następująco:

1. Łączna wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu: 838.510,10 zł, z tego 388.385,10 zł amortyzowana jest według stawki 2,5%, a koszt amortyzacji odnoszony jest w koszty operacyjne działalności, natomiast wartość 38.450.125 zł amortyzowana jest według stawki 1,01%; a koszt amortyzacji odnoszony jest w pozostałe koszty operacyjne,
2. Łączna wartość budynków i budowli: 36.278.320,20 zł, z tego 362.783,20 zł amortyzowana jest według stawki 2,5%, a koszt amortyzacji odnoszony jest w koszty operacyjne działalności, natomiast wartość 35.915.537,00 zł amortyzowana jest według stawki 1,01% a koszt amortyzacji odnoszony jest w pozostałe koszty operacyjne.
3. Łączna wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu, budynków i budowli prezentowana według ceny nabycia wynosiłaby na dzień bilansowy 621.278,74 zł netto.

Różnica między ceną nabycia a wartością rynkową przyjętych gruntów oraz budynków i budowli została zaksięgowana po stronie pasywów jako pozostałe rozliczenia międzyokresowe. Wartość rozliczeń międzyokresowych jest odpisywana w przychody w takiej samej wartości i w tym samym okresie, w którym amortyzacja prawa wieczystego użytkowania oraz budynków i budowli obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Umowa Oddania w Wieczyste Użytkowanie i Umowa Sprzedaży zawierają warunek, z którego wynika, iż Stowarzyszenie, w przypadku wykorzystania nieruchomości na cele inne aniżeli określone w pkt. 4 protokołu rokowań (wspieranie nieodpłatnej działalności obiektów sportowych) przed upływem 10 lat od zawarcia umowy notarialnej, jest zobowiązane do zwrotu udzielonej bonifikaty.

## 2.43 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Marta Dąbrowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kraków, 28 września 2021 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne . . . . .	12
2.2	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący . . . . .	12
2.3	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący . . . . .	13
2.4	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący . . . . .	13
2.5	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący . . . . .	13
2.6	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia . . . . .	13
2.7	Zmiany w inwestycjach długoterminowych . . . . .	14
2.8	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych . . . . .	14
2.9	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . . .	15
2.10	Należności krótkoterminowe . . . . .	15
2.11	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . . .	15
2.12	Zobowiązania długoterminowe . . . . .	16
2.13	Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych . . . . .	16
2.14	Zobowiązania krótkoterminowe . . . . .	16
2.15	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	17
2.16	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	17
2.17	Źródła przychodów fundacji . . . . .	18
2.18	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby . . . . .	18
2.19	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT . . . . .	19
2.20	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	20
2.21	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	20
2.22	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym . . . . .	20

# Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
<b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>	<b>3</b>
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	3
1.2 Czas trwania działalności jednostki	3
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	3
1.4 Założenie kontynuacji działalności	3
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	3
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	3
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne	3
1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.5.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.5.1.4 Udziały w innych jednostkach	4
1.5.1.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.5.1.6 Należności długoterminowe	4
1.5.1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	4
1.5.1.8 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4
1.5.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	4
1.5.1.10 Zapasy towarów	4
1.5.1.11 Należności krótkoterminowe	5
1.5.1.12 Środki pieniężne	5
1.5.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.5.1.14 Kapitał własny	5
1.5.1.15 Rezerwy	5
1.5.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5
1.5.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.5.1.18 Ujemna wartość firmy	6
1.5.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe	6
1.5.1.20 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	7
1.5.1.21 Instrumenty finansowe	7
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.5.2.1 Przychody i zyski	7
1.5.2.2 Koszty i straty	7
1.5.2.3 Rachunek zysków i strat	7
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	7
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	7
1.5.4 Pozostałe	8
1.5.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	8
1.5.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.5.4.3 Trwała utrata wartości	8
<b>Bilans. Aktywa</b>	<b>9</b>
<b>Bilans. Pasywa</b>	<b>10</b>
<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>11</b>



<b>2</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)</b>	<b>12</b>
2.1	Wartości niematerialne i prawne	12
2.1.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	12
2.1.2	Wartość firmy	12
2.1.3	Inne wartości niematerialne i prawne	12
2.1.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	12
2.2.1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12
2.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12
2.2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12
2.2.4	Inne środki trwałe	13
2.3	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	13
2.4	Wartość nieużywanych środków trwałych	13
2.5	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	13
2.6	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	14
2.7	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	14
2.8	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	14
2.9	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	14
2.10	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	14
2.11	Należności krótkoterminowe	15
2.12	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15
2.13	Należne wpłaty na fundusz statutowy	15
2.14	Zobowiązania długoterminowe	15
2.15	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych	16
2.16	Zobowiązania krótkoterminowe	16
2.17	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	16
2.18	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	17
2.19	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	17
2.20	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	17
2.21	Zobowiązania warunkowe	17
2.22	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17
2.23	Źródła przychodów fundacji	18
2.24	Zmiany w funduszu statutowym	18
2.25	Zmiany w pozostałych funduszach	18
2.26	Dane o kosztach rodzajowych i koszcie wytworzenia produktów na własne potrzeby	18
2.27	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	18
2.28	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	19
2.29	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	19
2.30	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	19
2.31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	19
2.32	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	19
2.33	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	19
2.34	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	21
2.35	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	21
2.36	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub fundusz własny	21
2.37	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	21
2.38	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	21
2.39	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	21
2.40	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	22
2.41	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	22
2.42	Inne istotne informacje	22
2.43	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	22