

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6 4 8 2 6 5 5 2 3	KRS 0 0 0 0 2 9 9 9 6 0	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STADION W ZABRZU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ZABRZE
Gmina	M.ZABRZE	Miejscowość	ZABRZE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ZABRZE	Gmina	M.ZABRZE
Ulica	F. ROOSEVELTA	Nr domu	81
Miejscowość	ZABRZE	Kod pocztowy	41-800
		Poczta	ZABRZE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 3 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, natomiast odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonuje się od kolejnego okresu sprawozdawczego po tym, w którym przyjęto je do używania. Dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich stosuje się 50% stawki w skali roku.

- Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny.

Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym według wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, określającego stawki i kwoty odpisów poszczególnych środków trwałych. Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - budynki i budowle | - 20-40 lat |
| - urządzenia techniczne i maszyny | - 3-10 lat |
| - środki transportu | - 5-7 lat |
| - inne środki trwałe | - 5-10 lat |

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto bądź stwierdzono jego niedobór. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

- Środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- Inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości zaliczane do inwestycji są wyceniane według zasad, stosowanych dla środków trwałych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomościami inwestycyjnymi są grunty, które Spółka przeznaczyła jako tereny pod kolejne inwestycje.

- Należności ewidencjonowane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej.

- Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są według wartości nominalnej i na dzień bilansowy wyceniane są według wartości nominalnej.

- Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.

- Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

- Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się według wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również według uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - Spółka odstąpiła od tworzenia aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości.

- Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji wyceniane są według wartości obligacji pozostałych do wykupu na dzień bilansowy wraz z odsetkami liczonymi zgodnie z Umową Programu według Stopy Referencyjnej przypadającej na dwa dni robocze przed pierwszym dniem okresu odsetkowego. Zobowiązania z tytułu pożyczki i kredytu wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r, obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz kalkulacyjnym (konta zespołu 5).

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zasady (politykę) rachunkowości Spółki określają między innymi następujące zagadnienia:

- a) rok obrotowy w Spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym,
- b) aktywa i pasywa bilansu wyceniano według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w jednostce w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych) i na tej podstawie ustala się wynik finansowy oraz sporządza sprawozdanie finansowe. W związku z tym informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 są porównywalne do roku ubiegłego.

Spółka odstąpiła od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bogusława Potoniec


WICEPREZES ZARZĄDU

dr Maciej Buchalik


PREZES ZARZĄDU

Mariola Kosiorek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	249 611 856,01	234 273 618,68	A	Kapitał (fundusz) własny	165 601 865,27	158 016 211,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	287 654 350,00	260 595 950,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	480,88	373,29
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	248 379 632,07	233 033 853,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	224 856 322,48	230 496 739,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 604 752,08	22 604 752,08	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13 650 932,90	14 306 884,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 111 035,20	199 573 060,98		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 804 248,74	7 934 666,85		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	103 593,92	125 133,32				
e)	inne środki trwałe	232 692,54	259 125,98				
2	Środki trwałe w budowie	23 523 309,59	2 537 114,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-116 886 995,45	-104 665 007,38
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	1 216 327,00	1 216 327,00	VI	Zysk (strata) netto	-18 816 903,06	-12 221 988,07
1	Nieruchomości	1 216 327,00	1 216 327,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 875 255,89	84 263 725,61
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	60 291 540,94	55 409 565,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	60 291 540,94	55 409 565,40
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 471 286,12	5 191 910,58
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	56 610 000,00	50 000 000,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	210 254,82	217 654,82
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 896,94	23 437,74	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 569 725,13	26 731 616,86
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 896,94	23 437,74	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 865 265,15	8 006 318,77		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 526 075,69	7 672 047,51	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 569 725,13	26 731 616,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 721 243,68	1 721 367,74
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 318 123,33	16 252 606,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 643 529,03	3 946 657,76
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 643 529,03	3 946 657,76

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 467 583,40	3 666 860,09
3	Należności od pozostałych jednostek	9 526 075,69	7 672 047,51	h)	z tytułu wynagrodzeń	106 801,98	112 472,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 225 489,33	7 262 946,25	i)	inne	3 312 443,71	1 031 652,43
	-- do 12 miesięcy	8 225 489,33	7 262 946,25	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 013 989,82	2 122 543,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 300 586,36	407 510,05	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	1 591,21	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 013 989,82	2 122 543,35
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		-- długoterminowe	1 808 594,27	1 939 139,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	196 570,89	68 972,66		-- krótkoterminowe	205 395,55	183 404,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	196 570,89	68 972,66				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	-- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	-- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	-- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	-- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	196 570,89	68 972,66				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	196 570,89	68 972,66				
	-- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	-- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142 618,57	265 298,60				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	259 477 121,16	242 279 937,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	259 477 121,16	242 279 937,45

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bogusława Potoniec

WICEPREZES ZARZĄDU
dr Maciej Buchalik

PREZES ZARZĄDU
Mariola Kosiorczyk

STADION W ZABRZU
SPÓŁKA Z
OGRAŃCZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2023-31.12.2023	rok poprzedni 01.01.2022-31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 980 122,28	8 470 429,75
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 980 122,28	8 470 429,75
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 585 303,54	15 604 425,82
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 585 303,54	15 604 425,82
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-8 605 181,26	-7 133 996,07
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 875 205,27	1 952 071,87
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-10 480 386,53	-9 086 067,94
G	Pozostałe przychody operacyjne	538 246,27	2 800 263,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	258 894,84	176 809,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	536 494,71
IV	Inne przychody operacyjne	279 351,43	2 086 959,81
H	Pozostałe koszty operacyjne	2 569 758,26	178 817,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 487 476,25	154 579,81
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	82 282,01	24 237,38
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-12 511 898,52	-6 464 621,52
J	Przychody finansowe	347 110,53	1 804,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	343 510,53	318,85
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	3 600,00	1 485,80
K	Koszty finansowe	6 652 115,07	5 759 171,20
I	Odsetki, w tym:	6 629 315,32	5 727 719,22
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	22 799,75	31 451,98
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-18 816 903,06	-12 221 988,07
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-18 816 903,06	-12 221 988,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bogusława Rotoniec

WICEPREZES ZARZĄDU
dr Maciej Buchalik

PREZES ZARZĄDU
Mariola Kosiorek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2023-31.12.2023	rok poprzedni 01.01.2022-31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-18 816 903,06	-12 221 988,07
II.	Korekty razem	17 435 364,85	12 697 339,39
1.	Amortyzacja	8 227 439,88	8 296 201,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 766 646,09	5 566 039,84
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 500 924,10	154 579,81
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 854 028,18	-2 210 053,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 772 715,66	3 717 604,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 667,30	-303 654,00
10.	Inne korekty	0,00	-2 523 379,19
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 381 538,21	475 351,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	13 447,85	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 447,85	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	25 961 808,37	2 146 666,46
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 961 808,37	2 146 666,46
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 948 360,52	-2 146 666,46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	54 012 556,49	24 755 384,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	26 402 556,49	22 685 384,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	27 610 000,00	2 070 000,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	26 555 059,53	23 291 801,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 720 096,56	1 725 761,29
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	18 940 000,00	16 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	5 894 962,97	5 566 039,84
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 457 496,96	1 463 582,87
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	127 598,23	-207 732,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	127 598,23	-207 732,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	68 972,66	276 704,93
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	196 570,89	68 972,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 817,66	2 809,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bogusław Potoniec

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Maciej Buchalik

PREZES ZARZĄDU

Maria Kosiorek

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2023-31.12.2023	rok poprzedni 01.01.2022-31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	158 016 211,84	147 552 815,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	158 016 211,84	147 552 815,91
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	260 595 950,00	238 030 700,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	27 058 400,00	22 565 250,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	27 058 400,00	22 565 250,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	27 058 400,00	22 565 250,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	287 654 350,00	260 595 950,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	373,29	359,29
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	107,59	14,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	107,59	14,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- wpłaty przez udziałowca	107,59	14,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	480,88	373,29
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 306 884,00	14 186 764,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-655 951,10	120 120,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wpłaty na poczet objęcia udziałów nie zarejestrowane w KRS	26 402 556,49	22 685 384,00
	-	26 402 556,49	22 685 384,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- wpisanie do KRS wniesionych wkładów pieniężnych na podwyższenie kapitału	27 058 507,59	22 565 264,00
	-	27 058 507,59	22 565 264,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	13 650 932,90	14 306 884,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-116 886 995,45	-104 665 007,38
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-116 886 995,45	-104 665 007,38
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-116 886 995,45	-104 665 007,38
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-116 886 995,45	-104 665 007,38
6.	Wynik netto	-18 816 903,06	-12 221 988,07
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	18 816 903,06	12 221 988,07
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	165 601 865,27	158 016 211,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	165 601 865,27	158 016 211,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bogusława Potoniec

WICEPREZES ZARZĄDU

dr Maciej Buchalik

PREZES ZARZĄDU

Mariola Kosiorek

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... Zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący								Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość			
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-18 816 903,06							-12 221 988,07			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	130 545,00							818 830,73			
Dotacja rozliczana w czasie	130 545,00			17	1			134 078,68			
Rozwiązanie odpisu aktualizującego nieruchomości	0,00			12				684 752,05			
Pozostałe*)	0,00							0,00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	342 833,28							0,00			
Odsetki naliczone kontrahentom	342 833,28			12	4	2					
Pozostałe*)	0,00							0,00			

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	140 470,00							138 092,78		
Zapłacone odsetki budżetowe i koszty egzekucji	9 925,00			16	1	21		4 014,10		
Amortyzacja środków sfinansowanych dotacją	130 545,00			16	1			134 078,68		
Pozostałe*)								0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	948 326,77							556 607,53		
Naliczone odsetki od zobowiązań	807 608,19			16	1	11		209 945,48		
Niewypłacone wynagrodzenia	119 433,94			16	1	57		157 522,30		
ZUS od niewypłaconego wynagrodzenia	21 284,64			16	1	57		28 542,15		
Odroczone składki ZUS płatnika	0,00			16	1	57	a	160 597,60		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

WICEPREZES ZARZADU

Mariela Kosiorek

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia tabela nr 1, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne	16 258,52	-	-	-	16 258,52
1. Inne wartości niematerialne i prawne	16 258,52	-	-	-	16 258,52
II Rzeczowe aktywa trwałe	286 034 091,57	26 077 847,07	-	3 733 893,00	308 378 045,64
1. Środki trwałe	283 496 976,84	9 955,00	5 081 697,21	3 733 893,00	284 854 736,05
a. grunty (w tym prawo użytkow.wiecz.gruntu)	22 604 752,08	-	-	-	22 604 752,08
b. budynki, lokale i obiekty inż.ład. i wod.	238 132 325,66	-	5 081 697,21	3 733 893,00	239 480 129,87
c. urządzenia techniczne i maszyny	21 460 672,09	3 455,00	-	-	21 464 127,09
d. środki transportu	307 140,94	-	-	-	307 140,94
e. inne środki trwałe	992 086,07	6 500,00	-	-	998 586,07
2. Środki trwałe w budowie	2 537 114,73	26 067 892,07	-5 081 697,21	-	23 523 309,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
III Inwestycje długoterminowe	1 216 327,00	-	-	-	1 216 327,00
1. Nieruchomości	1 216 327,00	-	-	-	1 216 327,00
RAZEM	287 266 677,09	26 077 847,07	-	3 733 893,00	309 610 631,16

Tabela nr 2

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto	
						na początek roku	na koniec roku
I Wartości niematerialne i prawne	16 258,52	-	-	-	16 258,52	-	-
1. Inne wartości niematerialne i prawne	16 258,52	-	-	-	16 258,52	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	53 000 237,63	8 228 536,84	-	1 230 360,90	59 998 413,57	233 033 853,94	248 379 632,07
1. Środki trwałe	53 000 237,63	8 228 536,84	-	1 230 360,90	59 998 413,57	230 496 739,21	224 856 322,48
a. grunty (w tym prawo użytkow. wiecz.gruntu)	-	-	-	-	-	22 604 752,08	22 604 752,08
b. budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.	38 559 264,68	6 040 190,89	-	1 230 360,90	43 369 094,67	199 573 060,98	196 111 035,20
c. urządz. technicz. i maszyny	13 526 005,24	2 133 873,11	-	-	15 659 878,35	7 934 666,85	5 804 248,74
d. środki transportu	182 007,62	21 539,40	-	-	203 547,02	125 133,32	103 593,92
e. inne środki trwałe	732 960,09	32 933,44	-	-	765 893,53	259 125,98	232 692,54
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	2 537 114,73	23 523 309,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
III Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	1 216 327,00	1 216 327,00
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	1 216 327,00	1 216 327,00
RAZEM	53 016 496,15	8 228 536,84	-	1 230 360,90	60 014 672,09	234 250 180,94	249 595 959,07

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe – grunty	7 734 496,75	-	-	7 734 496,75
Inwestycje długoterminowe - Nieruchomości	1 166 578,02	-	-	1 166 578,02
RAZEM	8 901 074,77	-	-	8 901 074,77

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy.
5. Wartość nieamortyzowanych a użytkowanych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. – nie dotyczy.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy.
7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.
8. Dane o strukturze kapitału podstawowego
Stadion w Zabrze Sp. z o.o. posiada kapitał udziałowy w wysokości 287 654 350,00 zł, który składa się z 5 753 087 udziałów po 50,00 zł każdy.
Na dzień 31.12.2023 r. 100 % udziałów posiada Gmina Zabrze.
9. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy.
Stratę netto za rok 2023 w wysokości 18 816 903,06 zł Zarząd proponuje pokryć z zysków przyszłych okresów.
10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie dotyczy.

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
Należności sporne	97 625,09	977,30	-	21 652,23	76 950,16
RAZEM	97 625,09	977,30	-	21 652,23	76 950,16

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada:

- zobowiązania długoterminowe w wysokości 60 291 540,94 zł – wobec pozostałych jednostek z tytułu:

a) pożyczki z WFOŚiGW	- 124 371,84
b) kredytu inwestycyjnego z PEKAO SA	- 3 346 914,28
c) emisji obligacji	- 56 610 000,00
d) wpłaconego przez wykonawców zabezpieczenia należytego wykonania-	179 472,82
e) wpłaconych kaucji	- 30 782,00

Termin wymagalności	do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat*	powyżej 3 do 5 lat*	powyżej 5 lat*
Kwota	17 720 096,56	34 961 444,38	7 610 000,00	-

* według wymagalności na dzień 31/12/2024

- zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 31 569 725,13 zł i są to zobowiązania wobec:

a) WFOŚiGW	- 46 639,44
b) Banku z tyt, kredytu inwestycyjnego	- 1 674 604,24

c) Banku z tyt. emisji obligacji	- 18 318 123,33
d) dostawców	- 4 643 529,03
e) Urzędu Skarbowego, Urzędu Miasta	- 3 301 254,19
f) ZUS	- 166 329,21
g) zleceńbiorców, Rady Nadzorczej z tyt. wynagrodzeń	- 106 801,98
h) ubezpieczycieli	- 111 348,45
i) wykonawców z tyt. wpłaconych zabezpieczeń należytego wykonania, wadium	— 4 765,84
j) dostawców zakupów inwestycyjnych	- 3 156 892,12
k) innych	- 39 437,30

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	288 736,34	158 515,51
	- polisy ubezpieczeniowe	104 097,40	102 627,39
	- domeny	209,35	238,32
	- opłaty za umieszczenie urządzenia obcego w pasie drogowym	376,66	357,97
	- raty planowane za energię elektryczną	23 913,50	33 385,15
	- sprzedaż za 2022 zafakturowana 2023	130 925,85	0,00
	- pozostałe	29 213,58	21 906,68
2.	Przychody przyszłych okresów	2 122 543,35	2 013 989,82
	- dotacja na utworzenie stanowisk pracy (zakup środków trwałych amortyzowanych w czasie)	47 464,61	36 243,53
	- opłacone czynsze z góry na kolejne miesiące	53 053,55	75 045,02
	- dotacja na budowę boiska treningowego (zakup środków trwałych amortyzowanych w czasie)	2 022 025,19	1 902 701,27

14. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu i powiązania pomiędzy tymi pozycjami przedstawia poniższa tabela.

Aktywa

Wyszczególnienie	Numer konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	649	158 515,51	A V 2	15 896,94
			B IV	142 618,57

Pasywa

Wyszczególnienie	Numer konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Kredyty i pożyczki	242, 134	5 192 529,80	B II 3a	3 471 286,12
			B III 3a	1 721 243,68
Dłużne papiery wartościowe	247	74 928 123,33	B II 3b	56 610 000,00
			B III 3b	18 318 123,33
Inne zobowiązania	211,249,304	3 522 698,53	B II 3e	210 254,82
			B III 3i	3 312 443,71

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji zabezpieczone hipoteką umowną łączną na nieruchomościach (grunty, budynki i budowle), zastawami na majątku ruchomym i prawach, rachunkach bankowych oraz umowie dotyczącej wykonywania zadań własnych Miasta Zabrze do kwoty 262 500 000,00 zł.

16. Zobowiązania warunkowe.

I. Zobowiązania z tytułu pożyczki WFOŚiGW zabezpieczone:

1. hipoteką umowną na pierwszym miejscu do kwoty 510 400,00 zł na zabezpieczenie spłaty kapitału, odsetek umownych, odsetek za opóźnienie w spłacie, przyznanych kosztów i ewentualnych kar umownych na nieruchomości zlokalizowanej w Zabrzu przy ul. Niedziałkowskiego 1, wpisanej do KW nr GL1Z/00033043/6 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zabrzu, stanowiącej własność Gminy Zabrze,
2. cesją praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, określonej w pkt 1., od ognia i innych zdarzeń losowych,
3. oświadczeniem Pożyczkobiorcy, w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 510 400,00 zł.

II. Zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego zabezpieczone:

1. poręczeniem Miasta Zabrze obejmującym kwotę kapitału i odsetek na cały okres finansowania,
2. oświadczeniem Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 kpc, do 150 % kwoty kredytu inwestycyjnego, tj. do kwoty: 14 503 468,00 zł.

17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzące z aktywnego rynku, dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego - nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2023 r na wyodrębnionym rachunku VAT Spółka posiadała środki w wysokości 4 817,66 zł.

II

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów ze sprzedaży towarów i produktów przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		w tym za granicę	
		za poprzedni rok	za bieżący rok	za poprzedni rok	za bieżący rok
1.	Usług	8 470 429,75	7 980 122,28	-	-
2.	Materiałów i towarów	-	-	-	-
	RAZEM	8 470 429,75	7 980 122,28	-	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W związku ze zmianą przeznaczenia nastąpiło przekwalifikowanie większości nieruchomości inwestycyjnych wraz z odpisami aktualizującymi grunty na środki trwałe. Na dzień 31.12.2023 r odpisy aktualizujące wynoszą 7 734 496,75 zł.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie dotyczy.

5. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rodzaj kosztu	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Amortyzacja	8 296 201,71	8 227 439,88
2.	Zużycie materiałów i energii	2 486 297,38	3 221 527,58
3.	Usługi obce	457 986,50	589 059,01
4.	Podatki i opłaty	2 173 743,19	2 394 076,07
5.	Wynagrodzenia	3 212 848,90	3 175 142,45
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	612 579,47	606 888,08
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	377 893,76	279 544,02
	RAZEM KOSZTY	17 617 550,91	18 493 677,09

6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

W 2021 r Spółka rozpoczęła przygotowania do realizacji zadania pn. „Modernizacja Stadionu Miejskiego im. Ernesta Pohla” – etap II. W 2022 r Spółka pozyskała finansowanie z emisji obligacji i rozpoczęła realizację zadania. W latach 2021 -2022 Spółka poniosła nakłady w kwocie 2 537 114,73 zł, natomiast w 2023 r 26 067 892,07 zł co daje łącznie na dzień 31.12.2023 r nakłady 28 605 006,80 zł. W związku z oddaniem do użytkowania pomieszczeń dla Ośrodka Rehabilitacji, Archiwum Miejskiego, kiosku gastronomicznego oraz Bistra nakłady trwale związane z budynkiem Areny w kwocie 5 081 697,21 zł zwiększyły wartość budynku. Nakłady na realizację zadania zaplanowano do wysokości pozyskanego finansowania tj. 100 000 000,00 zł.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku bieżącym (netto)	Planowane na następny rok (netto)
1.	Środki trwałe	9 955,00	10 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	26 067 892,07	58 088 198,41
3.	Ochronę środowiska	0,00	0,00

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.
9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
W 2023 roku wyburzono starą trybunę oraz budynek administracyjny przygotowując miejsce pod budowę IV trybuny Stadionu. Niezamortyzowana wartość pomniejszona o przychody ze zbycia krzesełek w kwocie 2 487 476,25 zł obciążyła pozostałe koszty operacyjne.
10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.
11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.
12. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – nie dotyczy.

III

Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy.

IV

1. Dane ujęte w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z bilansu i rachunku zysków i strat.

2. Informacja o strukturze środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Poprzedni rok Obrotowy	Bieżący rok Obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w banku	67 465,42	192 669,80	125 204,38	4 817,66
Środki pieniężne w kasie	1 507,24	3 901,09	2 393,85	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	68 972,66	196 570,89	127 598,23	4 817,66

3. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-18 816 903,06	-12 221 988,07
II. Korekty razem	17 435 364,85	12 697 339,39
1. Amortyzacja	8 227 439,88	8 296 201 71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 766 646,09	5 566 039,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 500 924,10	154 579,81
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 854 028,18	-2 210 053,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 772 715,66	3 717 604,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 667,30	-303 654,00
10. Inne korekty	0,00	-2 523 379,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 381 538,21	475 351,32

4. Informacja szczegółowa o niektórych pozycjach przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej – nie dotyczy

V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe – nie dotyczy.
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w przeliczeniu na pełne etaty) przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy ogółem w tym:	11,03	22,28	33,31
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,87	13,96	16,83
2. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8,16	8,32	16,48
3. Uczniowie	-	-	-
4. Osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	-	-	-

4. Wynagrodzenia brutto, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.

W okresie objętym sprawozdaniem wypłacono wynagrodzenia:

Zarządowi – 361 560,00 zł,

Radzie Nadzorczej – 180 864,37 zł.

5. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych – nie dotyczy.
6. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych – nie dotyczy.

7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego:

– należne 12 000,00 zł plus podatek VAT 23%.

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny – nie dotyczy.
3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie dotyczy.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat - nie dotyczy.
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

VII

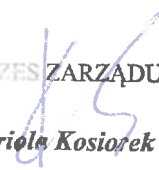
1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

2. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo – nie dotyczy.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.
4. Informacje o: nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy.
5. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bogusława Motoniec


WICEPREZES ZARZĄDU
dr Maciej Buchalik


PREZES ZARZĄDU
Mariola Kosiorzek