

Nota Nr 1

Zmiany w stanie środków trwałych oraz inne informacje dotyczące aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0.00	18 703 774.34	464 859.85	28 081.00	315 387.12	19 512 102.31
2	Zwiększenia	0.00	24 783 145.21	0.00	0.00	16 800.00	24 799 945.21
a	aktualizacja wyceny						0.00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		24 783 145.21				24 783 145.21
c	zakup środków trwałych	0.00	0.00	0.00		16 800.00	16 800.00
d	darowizny otrzymane						0.00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0.00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym						0.00
g	przenieszczenie wewnętrzne						0.00
h	pozostałe						0.00
3	Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00
a	aktualizacja wyceny						0.00
b	sprzedaż			0.00		0.00	0.00
c	likwidacja			0.00		20 000.00	20 000.00
d	aport						0.00
e	darowizny przekazane						0.00
f	przenieszczenie wewnętrzne						0.00
g	pozostałe						0.00
4	Bilans zamknięcia	0.00	43 486 919.55	464 859.85	28 081.00	312 187.12	44 292 047.52

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		1 181 483.81	172 995.91	28 081.00	275 901.92	1 658 462.64
2	Zwiększenia	0.00	717 349.77	54 277.14	0.00	13 374.86	785 001.77
a	aktualizacja wyceny						0.00
b	amortyzacja za okres	0.00	717 349.77	54 277.14	0.00	13 374.86	785 001.77
c	trwała utrata wartości						0.00
d	przenieszczenia wewnętrzne						0.00
e	pozostałe						0.00
3	Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00
a	aktualizacja wyceny						0.00
b	sprzedaż			0.00			0.00
c	likwidacja			0.00		20 000.00	20 000.00
d	aport						0.00
e	darowizny przekazane						0.00
f	przenieszczenia wewnętrzne						0.00
g	trwała utrata wartości						0.00
h	pozostałe						0.00
4	Bilans zamknięcia	0.00	1 898 833.58	227 273.05	28 081.00	269 276.78	2 423 464.41
5	Wartość netto na początek okresu	0.00	17 522 290.53	291 863.94	0.00	39 485.20	17 853 639.67
6	Wartość netto na koniec okresu	0.00	41 588 085.97	237 586.80	0.00	42 910.34	41 868 583.11

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych finansowych i niefinansowych

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

Spółka nie prowadzi prac rozwojowych.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Spółka nie posiada amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Wartość środków trwałych dzierżawionych przez Spółkę szacuje się na około 73 mln. zł.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani innych praw.

Nota Nr 2

Odpis aktualizujący wartość należności

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
886.50	102 092.62	886.50		886.50	102 092.62

Nota Nr 3***Dane o strukturze własności kapitału podstawowego***

Nota Nr 3 <i>Dane o strukturze własności kapitału podstawowego</i>					
KAPITAŁ ZAKŁADOWY			Wartość nominalna jednego udziału = 50 zł		
Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Kapitał podstawowy		7 000	350 000,00	gotówka	09-09-2009
		2 000	100 000,00	gotówka	26-11-2013
		3 200	160 000,00	gotówka	04-04-2014
		2 000	100 000,00	gotówka	05-04-2019
		7 540	377 000,00	gotówka	10-05-2021
		28 180	1 409 000,00	gotówka	19-07-2021
Liczba akcji (udziałów) razem		28 180	1 409 000,00	gotówka	09-11-2021
		38 340	1 917 000,00	gotówka	06-06-2022
		56 340	2 817 000,00	gotówka	03-10-2022

Dnia 6 grudnia 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 699 900 zł. Kapitał ten został wpłacony 28 grudnia 2023, jednak postanowienie Sądu o zmianie w KRS nastąpiło dnia 22.01.2024. Niezarejestrowany na dzień bilansowy kapitał podstawowy prezentowany jest w bilansie jako kapitał rezerwowy.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Gmina Wieliczka	14 486 550.00	100.00%	100.00%
Razem		100%	100%

Nota Nr 4***Proponowany podział wyniku finansowego***

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok (strata)	-2 902 531.57
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-3 691 843.07
podział:	
pokrycie straty z kapitału rezerwowego	400 000.00
wynik nie podzielony	-6 194 374.64

Nota Nr 5**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie roku	Rozwiązanie w ciągu	Stan na koniec roku obrotowego w ciągu
Rezerwy długoterminowe ogółem:	39 841.00				39 841.00
na świadczenia emerytalne i rentowe	39 841.00				39 841.00
na pozostałe					
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	7 729.00	1 861.00			9 590.00
na świadczenia emerytalne i rentowe	7 729.00	1 861.00			9 590.00
na pozostałe					
Ogółem rezerwy	47 570.00	1 861.00	-	-	49 431.00

Nota Nr 6**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną dwóch umów o kredyt inwestycyjny:

1) Kredyt zaciągnięty na sfinansowanie inwestycji pod nazwą "Budowa hali sportowo-dydaktycznej przy ul. Boguckiej w Wieliczce", całkowita kwota kredytu wynosi 15.550.000 zł, saldo na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 10 450 893,18 zł. Spłata kredytu zgodnie z umową ma nastąpić w latach 2021-2027.

2) Kredyt zaciągnięty na sfinansowanie inwestycji pod nazwą "Budowa Centrum Edukacyjno-Konferencyjnego przy ul. Jedynaka w Wieliczce", całkowita kwota kredytu wynosi 24.000.000 zł, saldo na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 22 394 633,34 zł. Spłata kredytu zgodnie z umową ma nastąpić w latach 2021-2034.

Zabezpieczeniem obydwóch kredytów są Umowy przelewu wierzytelności na zabezpieczenie, które to wierzytelności wynikają z Umów wykonawczych zawartych przez Spółkę z Gminą Wieliczka, dotyczących zadań własnych Gminy z zakresu kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, a także z zakresu budowy i utrzymania Centrum Edukacyjno-Konferencyjnego.

Przewidywany okres spłaty kredytu	Saldo kredytu na dzień 31.12.2023 - Inwestycja "Bogucka"	Saldo kredytu na dzień 31.12.2023 - Inwestycja "Jedynaka"	Saldo subwencji PFR na dzień 31.12.2023	Razem
	10 450 893.18 zł	22 394 633.34 zł	658 926.71 zł	33 504 453.23 zł
do 1 roku	2 450 893.18 zł	2 344 633.34 zł	366 070.81 zł	5 161 597.33 zł
1-3 lat	4 800 000.00 zł	2 750 000.00 zł	292 856.00 zł	7 842 856.00 zł
3-5 lat	3 200 000.00 zł	2 900 000.00 zł		6 100 000.00 zł
powyżej 5 lat		14 400 000.00 zł		14 400 000.00 zł

W roku 2023 Spółka została wezwana do zwrotu subwencji finansowej otrzymanej z Polskiego Funduszu Rozwoju z powodu niespełnienia wymogu statusu małego lub średniego przedsiębiorcy. Kwota subwencji wraz z odsetkami wynosi 658 926,71. Spółka zawarła w marcu 2024 porozumienie restrukturyzacyjne, gdzie zobowiązuje się zwrócić subwencję w 18 ratach w okresie od marca 2024 do sierpnia 2025.

Kredyty prezentowane są w pasywach bilansu w dwóch pozycjach: B II 3a i B III 3a

Nota Nr 7

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	27 310,66	109 119,16
-	Ubezpieczenie spółki	27 310,66	32 127,97
-	Prenumeraty, Stoart	0,00	
-	Gaz - faktury wstępne za 01/2024	0,00	76 991,19
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	93 292,93
-	Odsetki od subwencji PFR		93 292,93
-			
-			
-			
	RAZEM	27 310,66	202 412,09

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0.00	74 633.78
-	Odsetki od subwencji PFR	0.00	74 633.78
	RAZEM	0.00	74 633.78

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Długoterminowe	0.00	0.00
-			
2	Krótkoterminowe	0.00	0.00
		0.00	
	RAZEM	0.00	0.00

*Bierne rozliczenia międzyokresowe dot. świadczeń emerytalno-rentowych zostały zaprezentowane w bilansie jako rezerwy - nota nr 5

Nota Nr 8**Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy - brak zobowiązań warunkowych

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Nota Nr 9**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	10 654 643.31
	Działalność obiektów sportowych	7 013 862.05
	Pozostała działalność związana ze sportem i kulturą	143 089.43
	Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna	155 718.00
	Działalność obiektów sport. Służących poprawie kondycji fizycznej	779 893.04
	Organizacja targów , wystaw i kongresów	265 560.95
	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami	1 256 881.35
	Transport	517 244.46
	Szkoła językowa	18 989.00
	Grabówki/Fontanny	102 727.85
	Kino	400 677.18
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0.00
	towary	
	materiały	0.00
	RAZEM	10 654 643.31

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

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 654 643.31
	kraj	10 654 643.31
	eksport	
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00
	kraj	0.00
	eksport	
	RAZEM	10 654 643.31

Koszty według rodzaju*(tylko dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej)*

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
	Koszty według rodzaju:	
a	amortyzacja	785 001.77
b	zużycie materiałów i energii	2 786 488.90
c	usługi obce	2 313 679.81
d	podatki i opłaty	186 576.08
e	wynagrodzenia	4 660 535.39
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	884 235.78
	w tym emerytalne	379 533.20
g	pozostałe koszty rodzajowe	197 204.16
1	Koszty według rodzaju, razem	11 813 721.89
2	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0.00

Nota Nr 10**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym Spółka zakończyła prowadzenie szkoły językowej Open School. Koszt bezpośredni tej działalności w roku 2023 wyniósł 17 069,66 zł a przychody ze sprzedaży tej usługi 18 989 zł.

Nota Nr 11**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	19 095 803.12	5 710 342.09	24 783 145.21	23 000.00
	w tym:				-
	- odsetki skapitalizowane	974 373.63	1 368 870.70	2 343 244.33	-
	-zapłacone	263 300.99	1 563 125.28	1 826 426.27	-
	-naliczone	711 072.64	-194 254.58	516 818.06	

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie stanowią nakłady na inwestycję pod nazwą "Rozbudowa hali sportowo-dydaktycznej przy ul. Boguckiej" w wysokości 23 000 zł. W roku bilansowym Spółka oddała do użytkowania inwestycję związaną z budową "Centrum Edukacyjno-Konferencyjnego przy ul. Jedyńka w Wieliczce", Wartość inwestycji wyniosła 24 783 145,21 zł.

Nota Nr 12**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

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.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia na rok następny
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	5 727 142.09	0.00
	w tym na ochronę środowiska		

Nota Nr 13**Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku obrotowym Spółka zobowiązana została do zwrotu subwencji finansowej otrzymanej z PFR w wysokości 491 000 wraz z odsetkami. (nota nr 6). Wartość subwencji do zwrotu zwiększyła pozostałe koszty operacyjne a odsetki ujęte zostały w rozliczeniach międzyokresowych. Ponadto, spółka zawarła ugodę z firmą "Elektra" SA na mocy, której "Elektra" SA ma zapłacić Spółce kwotę 165 000 zł za zaprzestanie wykonywania umowy. Kwota ta zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

Nota Nr 14***Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje w walutach obcych.

Nota Nr 15***Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych***

1) Zmiana stanu zobowiązań została skorygowana o kwotę zapłaconych w roku 2023 zobowiązań inwestycyjnych (+2 633 946,30) uprzednio pomniejszających zmianę stanu zobowiązań.

2) Pozycja "Inne korekty" dotyczy podlegającej zwrotowi subwencji z PFR.

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Środki pieniężne		1 658 909.51	1 676 854.29
1	Środki pieniężne w banku	1 648 281.54	1 646 867.88
	w tym środki na rachunku VAT	0.00	0.00
2	Środki pieniężne w kasie	10 627.97	29 986.41
3	Lokaty bankowe	0.00	0.00
4	Inne środki pieniężne		
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0.00	0.00
RAZEM		1 658 909.51	1 676 854.29

Nota Nr 16***Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki (np. jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)***

Spółka nie posiada zawartych umów, które nie byłyby odzwierciedlone w bilansie, a miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej Spółki.

Nota Nr 17***Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych***

W dniu 31 sierpnia 2009 roku Spółka zawarła z Gminą Wieliczka umowę dzierżawy budynku basenu, umożliwiającą podstawową działalność Spółki (działalność obiektów sportowych). Ze względu na fakt, iż podstawowa działalność Spółki polega na świadczeniu usług publicznych, wartość czynszu we wspomnianej umowie została ustalona na poziomie niższym od cen rynkowych, z uwzględnieniem art. 12 ust 1 p. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podobna sytuacja wystąpiła w odniesieniu do innych umów dzierżawy, które Spółka zawarła z Gminą Wieliczka w kolejnych latach.

Nota Nr 18

Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych w osobach	Razem liczba zatrudnionych w osobach (bez osób przebywających na url.bezpłatnych, zasiłkach dł. niż 14 dni)
	Pracownicy ogółem, z tego:	51	48
	Pracownicy obsługi obiektów sportowych	35	32.75
	Pracownicy obsługi części konferencyjnej	1	1
	Pracownicy Mediateki	8	8
	Pracownicy administracji	7	6.25

Nota Nr 19

Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	208 815.48 zł
Rada Nadzorcza	104 664.00 zł

Nota Nr 20

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0
Rada Nadzorcza	0

Spółka nie zawierała umów pożyczek, ani innych o podobnym charakterze z osobami wchodzącymi w skład zarządu lub organów nadzorczych.

Nota Nr 21

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

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00
	RAZEM	12 000,00

Nota Nr 22

Informacje o przychodach i kosztach z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych

Nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych.

Nota Nr 23

Informacje o zmianach w polityce rachunkowości

Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

Nota Nr 24

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota Nr 25

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

Nota Nr 26

Porównywalność danych finansowych

Nie wystąpiły zmiany mające wpływ na porównywalność danych finansowych.

Nota Nr 27

Możliwość kontynuacji działalności

W roku 2023 Spółka poniosła dużą stratę na działalności. Strata spowodowana jest przede wszystkim bardzo wysokimi kosztami obsługi zadłużenia. Spodziewana w kolejnych latach obniżka stóp procentowych powinna poprawić sytuację. Należy też zauważyć, że w roku bilansowym znacząco poprawił się wynik na działalności operacyjnej. Wiadomym jest, że Spółka świadczy usługi publiczne, które są deficytowe, a które Wspólnik zobowiązał się dofinansowywać poprzez dopłaty do kapitału.

Mimo dość trudnej sytuacji w ocenie Zarządu, ze względu na publiczny charakter świadczonych usług (działalność obiektów sportowych i kulturalnych na rzecz mieszkańców Gminy Wieliczka), jak również strukturę własności Spółki, dalsze istnienie Spółki nie jest zagrożone, w związku z czym niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane przy założeniu kontynuacji działalności.