

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	43 486 919,55	503 764,85	149 081,00	312 187,12	44 451 952,52
2	Zwiększenia	0,00	1 509 554,42	93 330,00	199 356,85	63 922,43	1 866 163,70
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w		1 107 438,42				1 107 438,42
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	93 330,00		63 922,43	157 252,43
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze				199 356,85		199 356,85
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe		402 116,00				402 116,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	28 081,00	9 000,00	37 081,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż				28 081,00		28 081,00
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane					9 000,00	9 000,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	44 996 473,97	597 094,85	320 356,85	367 109,55	46 281 035,22

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						
1	Bilans otwarcia		3 114 983,15	250 208,98	28 081,00	284 413,79	3 677 686,92
2	Zwiększenia	0,00	1 239 822,58	43 668,11	32 051,58	17 452,25	1 332 994,52
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	1 239 822,58	43 668,11	32 051,58	17 452,25	1 332 994,52
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	28 081,00	9 000,00	37 081,00
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż			0,00	28 081,00		28 081,00
c	likwidacja			0,00			0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane					9 000,00	9 000,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	4 354 805,73	293 877,09	32 051,58	292 866,04	4 973 600,44
5	Wartość netto na początek	0,00	40 371 936,40	253 555,87	121 000,00	27 773,33	40 774 265,60
6	Wartość netto na koniec	0,00	40 641 668,24	303 217,76	288 305,27	74 243,51	41 307 434,78

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 korzysta z leasingu 2 samochodów ciężarowych (Volkswagen Crafter, Toyota Proace City). Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu wynosi na dzień bilansowy 179 235,53 zł z czego 33 663,26 zł to zobowiązania krótkoterminowe.

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 95 mln. zł.

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

W roku bilansowym Spółka nabyła udziały w "Wielickiej Spółdzielni Energetycznej" w celu optymalizacji kosztów zakupu energii. Wartość udziałów na dzień 31.12.2025 r. wynosi 5000 zł. Opłata wpisowa w wys. 3000 zł została zaliczona do kosztów nabycia udziałów. Aktywa te prezentowane są w bilansie w pozycji A.IV.3.

Nota Nr 2***Odpis aktualizujący wartość należności***

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
35 997,70	10 121,00				46 118,70

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

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
		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
		7 000	350 000,00	gotówka	26-01-2023
		48 400	2 420 000,00	gotówka	25-04-2023
		68 751	3 437 550,00	gotówka	31-10-2023
		13 998	699 900,00	gotówka	22-01-2024
		52 090	2 604 500,00	gotówka	08-04-2024
		52 090	2 604 500,00	gotówka	31-10-2024
		10 000	500 000,00	gotówka	07-03-2025
		61 010	3 050 500,00	gotówka	10-04-2025
		51 010	2 550 500,00	gotówka	23-09-2025
Kapitał razem		537 129	26 856 450,00		

Dnia 23 września 2025 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego poprzez umorzenie 178 857 udziałów, tj. o kwotę 8 942 850 zł, w celu pokrycia straty z lat poprzednich. W związku z trwającą 3 miesiące procedurą ogłoszenia obniżenia kapitału w Monitorze Rządowym zarejestrowanie obniżonego kapitału w KRS nastąpiło 13 lutego 2026 r. Ponadto 27 listopada 2025 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zdecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 744 200 zł, co zostało zarejestrowane w KRS w dniu 6 marca 2026 r. 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 kapitałe zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Gmina Wieliczka	26 856 450,00	100,00%	100,00%
Razem		100%	100%

Nota Nr 4**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2025 rok (strata)	-3 104 174,19
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	-8 942 864,91
podział:	
pokrycie straty z umorzenia udziałów	8 942 850,00
pokrycie straty z kapitału rezerwowego	800 000,00
wynik nie podzielony	-2 304 189,10

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe ogółem:	63 047,00				63 047,00
na świadczenia emerytalne i rentowe	63 047,00				63 047,00
na pozostałe					
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	14 088,00	10 488,00			24 576,00
na świadczenia emerytalne i rentowe	14 088,00	10 488,00			24 576,00
na pozostałe					
Ogółem rezerwy	77 135,00	10 488,00	-	-	87 623,00

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 2025 roku wynosi 5 622 070,14 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 2025 roku wynosi 19 382 601,26 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 31.12.2025 Inwestycja „Bogucka”	Saldo kredytu na dzień 31.12.2024 Inwestycja „Jedynaka”	Saldo pożyczek krótkoterminowych na dzień 31.12.2025	Razem
	5 622 070,14 zł	19 382 601,26 zł	182 159,80 zł	25 004 671,40 zł
do 1 roku	2 422 070,14 zł	2 082 601,26 zł	182 159,80 zł	4 686 831,20 zł
1-3 lat	3 200 000,00 zł	2 900 000,00 zł		6 100 000,00 zł
3-5 lat		3 150 000,00 zł		3 150 000,00 zł
powyżej 5 lat		11 250 000,00 zł		11 250 000,00 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 r. do sierpnia 2025 r. Ostatnia rata porozumienia została spłacona w dniu 19 sierpnia 2025 r.

Kredyty i pożyczki 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 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	132 463,14	129 402,20
-	Ubezpieczenie spółki	49 056,34	54 576,64
-	Prenumeraty		
-	Gaz - faktury wstępne za 01/kolejny rok	86 406,80	74 825,56
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	74 633,78	0,00
-	Odsetki od zwrotu subwencji PFR	74 633,78	0,00
-			
-			
-			
RAZEM		207 096,92	129 402,20

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		0,00	
RAZEM		0,00	0,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
-			
2	Krótkoterminowe	27 000,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	27 000,00	0,00
RAZEM		27 000,00	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)

Zabezpieczeniem do umowy pożyczki na zakup Ciągnika Kubota, urządzeń klimatyzacyjnych oraz sprzętu fitness jest umowa przewłaszczenia, na mocy której Spółka przenosi na pożyczkobiorcę udziały w prawie własności do momentu całkowitej spłaty pożyczki.

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

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	15 904 665,97
	Działalność obiektów sportowych	9 210 937,38
	Pozostała działalność związana ze sportem i kulturą	
	Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna	796 894,41
	Działalność obiektów sportowych, służących poprawie kondycji fizycznej	1 172 982,71
	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami	3 366 839,41
	Transport	538 172,58
	Grabówki/Fontanny	163 448,27
	Kino	540 719,28
	Gastronomia	114 671,93
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00
	towary	
	materiały	0,00
RAZEM		15 904 665,97

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

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 904 665,97
	kraj	15 904 665,91
	eksport	
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
	kraj	0,00
	eksport	
RAZEM		15 904 665,97

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

Lp.	Tytuł	za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
	Koszty według rodzaju:	
a	amortyzacja	1 332 994,52
b	zużycie materiałów i energii	3 401 493,79
c	usługi obce	3 456 458,84
d	podatki i opłaty	496 249,73
e	wynagrodzenia	6 976 810,21
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 346 842,02
	w tym emerytalne	545 930,11
g	pozostałe koszty rodzajowe	303 395,41
1	Koszty według rodzaju, razem	17 314 244,52
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 nie zaniechała żadnego z rodzajów działalności.

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	473 014,98	670 516,77	1 107 438,42	36 093,33
	w tym:				-
	- odsetki skapitalizowane	0,00	0,00	0,00	-
	-zapłacone			0,00	-
	-naliczone				

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, a także nakłady na wykonanie neonu świetlnego w wysokości 13 093,33 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	1 579 253,63	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 nie wystąpiły operacje gospodarcze o nadzwyczajnej wartości ani zdarzenia incydentalne.

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***

Zmiana stanu zobowiązań została skorygowana o niezapłacone na dzień bilansowy zobowiązania inwestycyjne o kwotę 33 350 zł oraz zapłacone w wys. 176 700,87 zł zobowiązania inwestycyjne z roku 2024.

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
	Środki pieniężne	1 084 546,25	1 000 822,95
1	Środki pieniężne w banku	1 075 111,04	989 079,62
	w tym środki na rachunku VAT	0,00	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	9 435,21	11 743,33
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne		
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	1 084 546,25	1 000 822,95

Nota Nr 16

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych 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 miały 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 etatach (bez osób przebywających na urloпах bezpłatnych)
	Pracownicy ogółem, z tego:	54	51,66
	Pracownicy obsługi obiektów sportowych	40	39
	Pracownicy działu marketingu i sprzedaży	8	7,41
	Pracownicy administracji	6	5,25

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	301 289,52 zł
Rada Nadzorcza	127 480,00 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		14 000,00
	RAZEM		14 000,00

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 2025 Spółka poniosła znaczną stratę na działalności. Strata spowodowana jest przede wszystkim bardzo wysokimi kosztami obsługi zadłużenia. W kolejnych latach koszty finansowe będą miały coraz mniejszy udział w wyniku finansowym. Jeden z kredytów zostanie spłacony już w roku 2027, ponadto

Zarząd wynegocjował znacznie lepsze warunki umowy kredytowej. Zarząd Spółki koncentruje się na wypracowaniu dodatniego wyniku na działalności operacyjnej. Wiadomym jest, że Spółka świadczy usługi publiczne, które są deficytowe, a Wspólnik zobowiązał się dofinansowywać Spółkę 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.