

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma), siedziba i podstawowy przedmiot działalności spółki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A. z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Okrzei 20 zarejestrowany jest pod numerem 0000334402 w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przeważającą działalnością wg PKD jest : działalność klubów sportowych – 9312 Z

Przedmiotem działalności spółki jest również:

- Działalność obiektów sportowych (PKD 9311 Z),
- Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęcia rekreacyjne i sportowe (PKD 8551 Z)
- Pozostała działalność związana ze sportem (PKD 9319 Z)
- Działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej (PKD 9604 Z)

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019.

3. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w następnym roku obrotowym z uwzględnieniem uwag opisanych w punkcie VIII.

W ocenie kierownika jednostki na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

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

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 z uwzględnieniem zasad wyceny umów długoterminowych określonych w art. 34a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W roku obrotowym wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała programy komputerowe i prawa do dysponowania prawami zawodników do zawodowego uprawiania piłki nożnej zakwalifikowane do innych wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

- programy komputerowe i prawa autorskie o jednostkowej cenie nabycia niższej od 10.000,00 PLN amortyzowane są jednorazowo;

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

- pozostałe wartości niematerialne i prawne stawkami miesięcznymi z zachowaniem ograniczeń podatkowych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były wartości amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środkami trwałymi są składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej powyżej 500,00 złotych.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 PLN umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe oraz krótkoterminowe wycenia się z uwzględnieniem zasad określonych przepisami art. 35 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej, możliwej do odliczenia, ustalonej po uwzględnieniu zasady ostrożności.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozp. Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie zasad szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Materiały to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 500,00 złotych jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie wymiany ustalonym przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w 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 i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w wysokości uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości przyszłych zobowiązań, w tym na odroczonego podatek dochodowy w wysokości wynikającej z wysokości dodatnich różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podstawą opodatkowania.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń podlegające wypłacie w następnym okresie rozrachunkowym wycenia się w wartościach netto, pomniejszone o podatek dochodowy i składki ZUS.

Gliwice, 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chraniuk
Główny Księgowy

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Gliwicki Klub Sportowy PIAST S.A.

Benedykt Zielon
PREZES ZARZĄDU

16.08.2019

Data, podpis Prezesa Zarządu

Gliwicki Klub Sportowy

"PIAST" S.A.

44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20

(pieczęćka jednostki)

BILANS

sporządzony na 30 czerwca 2019

AKTYWA	Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 30 czerwca 2018
A. Aktywa trwałe	2 848 863,96	2 955 301,23
I. Wartości niematerialne i prawne	1 468 435,31	2 023 220,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 468 435,31	2 023 220,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	488 374,22	290 713,62
1. Środki trwałe	488 374,22	269 259,20
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 056,25	
a) urządzenia techniczne i maszyny	194 118,83	138 401,65
b) środki transportu	1 977,27	2 533,37
c) inne środki trwałe	145 221,87	128 324,18
2. Środki trwałe w budowie		21 454,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	58 000,00	58 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	58 000,00	58 000,00
a) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	58 000,00	58 000,00
- inne papiery wartościowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	834 054,43	583 367,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	804 121,00	518 245,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 933,43	65 122,00
B. Aktywa obrotowe	1 598 885,14	2 214 494,86
I. Zapasy	130 552,25	258 982,34
1. Materiały		198 860,37
2. Towary	130 552,25	60 121,97
II. Należności krótkoterminowe	1 085 548,01	1 620 674,61
1. Należności od jednostek powiązanych	12 300,00	15 936,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	15 936,17
- do 12 miesięcy	12 300,00	15 936,17
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 073 248,01	1 604 738,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	916 043,50	1 342 927,58
- do 12 miesięcy	916 043,50	1 342 927,58
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	119 810,60	251 011,37
c) inne	37 393,91	10 799,49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	158 800,41	60 776,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 800,41	60 776,93
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 800,41	60 776,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 800,41	60 776,93
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 984,47	274 060,98
C. Należne wpłaty na kapitał		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 447 749,10	5 169 796,09

Sporządzono dnia 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chraniuk

Główny Księgowy

(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Pawel Zelem

PREZES ZARZĄDU

(imie i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

Gliwicki Klub Sportowy
"PIAST" S.A.

44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
.....
(pieczęćka jednostki)

BILANS

sporządzony na 30 czerwca 2019

PASYWA		Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 30 czerwca 2018
A. Kapitał (fundusz) własny		-654 771,47	-1 567 899,24
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 380 000,00	9 380 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 120,48	21 120,48
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) lat ubiegłych	-10 969 019,72	-13 416 331,30
VI.	Zysk (strata) netto	913 127,77	2 447 311,58
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 102 520,57	6 737 695,33
I.	Rezerwy na zobowiązania		388 512,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Pozostałe rezerwy		388 512,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		388 512,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 697 387,76	5 639 704,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	47 887,90	106 964,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	47 887,90	106 964,70
	- do 12 miesięcy	47 887,90	106 964,70
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 649 499,86	5 532 740,25
a)	kredyty i pożyczki	75 335,39	1 254 676,63
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 148 182,66	3 664 292,94
	- do 12 miesięcy	2 148 182,66	3 664 292,94
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	108 139,44	229 160,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	222 684,78	319 944,97
i)	inne	95 157,59	64 665,70
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 405 132,81	709 478,38
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 405 132,81	709 478,38
a)	długoterminowe		
b)	krótkoterminowe	2 405 132,81	709 478,38
PASYWA RAZEM		4 447 749,10	5 169 796,09

Sporządzono, dnia 16.09.2019, Gliwicki Klub Sportowy "PIAST" S.A.

Elżbieta Chraniuk
Główny Księgowy

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gliwicki Klub Sportowy "PIAST" S.A.

Paweł Zelem

PREZES ZARZĄDU

.....
(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

(pieczęćka jednostki)

	stan za okres 01.07.2018-30.06.2019	stan za okres 01.07.2017-30.06.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 012 023,79	12 106 939,06
- od jednostek powiązanych	476 020,42	453 497,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 641 773,90	11 933 911,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	370 249,89	173 027,88
B. Koszty działalności operacyjnej	30 321 108,40	28 275 871,75
I. Amortyzacja	1 254 062,18	835 030,72
II. Zużycie materiałów i energii	1 817 816,57	1 638 092,67
III. Usługi obce	21 257 817,92	18 516 516,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	446 896,63	365 311,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 524 221,75	5 678 598,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	476 422,25	639 312,01
- emerytalne	201 845,59	284 081,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	399 550,58	477 438,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	144 320,52	125 571,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 309 084,61	-16 168 932,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 576 539,80	19 402 817,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	11 810 764,39	13 681 184,68
III. Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	765 775,41	5 721 632,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	405 375,68	587 156,75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 305,69	197 341,24
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 666,58	25 104,00
III. Inne koszty operacyjne	341 403,41	364 711,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	862 079,51	2 646 728,13
G. Przychody finansowe	51 338,36	31 264,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 086,52	9 799,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	47 251,84	21 464,26
H. Koszty finansowe	286 166,10	44 140,66
I. Odsetki, w tym:	286 166,10	44 140,66
- na rzecz jednostek powiązanych	208 893,90	29 496,56
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	627 251,77	2 633 851,58
J. Podatek dochodowy	-285 876,00	186 540,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	913 127,77	2 447 311,58

Sporządzono dnia 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chmianiuk
Główny Księgowy

(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Paweł Zieleni
PREZES ZARZĄDU

(imię i nazwisko - podpis kierownika jednostki)

Gliwicki Klub Sportowy "Piast" S.A. 44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20	REGON 241240921	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 01.07.2018 - 30.06.2019	
TREŚĆ	Kwota za rok obrotowy		
	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01		
I. Zysk (strata) netto	02	913 127,77	2 447 311,58
II. Korekty razem:	03	1 572 503,02	1 054 339,14
1. Amortyzacja	04	1 254 062,18	835 030,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	-21 464,26
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	282 079,58	44 140,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	29 249,01	197 341,24
5. Zmiana stanu rezerw	08	-388 512,00	-731 456,82
6. Zmiana stanu zapasów	09	128 430,09	-209 581,64
7. Zmiana stanu należności	10	535 126,60	-17 060,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-1 762 975,95	-202 437,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	1 495 043,51	1 157 637,93
10. Inne korekty	13	0,00	2 189,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14	2 485 630,79	3 501 650,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15		
I. Wpływy	16	50,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	50,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	-926 236,49	-1 895 727,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	-926 236,49	-1 879 338,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	-16 388,42
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	-926 186,49	-1 895 727,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38		
I. Wpływy	39	0,00	1 276 140,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	1 254 676,63
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	21 464,26
II. Wydatki	44	1 461 420,82	2 851 888,30
4. Spłata kredytów i pożyczek	48	1 179 341,24	2 807 747,64
8. Odsetki	52	282 079,58	44 140,66
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	-1 461 420,82	-1 575 747,41
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	55	98 023,48	30 176,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56	98 023,48	30 176,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	21 464,26
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	60 776,93	30 600,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	59	158 800,41	60 776,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60		

Sporządzono dnia 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chłaniuk

Główny Księgowy

(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Paweł Zieliński

Przewodniczący Zarządu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Za okres	
		od 01.07.2017 do 30.06.2018	od 01.07.2018 do 30.06.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 015 210,82	-1 567 899,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 015 210,82	-1 567 899,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 380 000,00	9 380 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 380 000,00	9 380 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 120,48	21 120,48
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 120,48	21 120,48
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 277 207,12	-13 416 331,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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,	-13 277 207,12	-13 416 331,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 277 207,12	-13 416 331,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	-139 124,18	2 447 311,58
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-139 124,18	2 447 311,58
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 416 331,30	-10 969 019,72
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 416 331,30	-10 969 019,72
6.	Wynik netto	2 447 311,58	913 127,77
	a) zysk netto	2 447 311,58	913 127,77
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 567 899,24	-654 771,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-654 771,47

Sporządzono dnia 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chmianiuk
Główny Księgowy

Gliwicki Klub Sportowy PIAST S.A.

PREZES ZARZĄDU

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
 „PIAST” S.A.
 44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
 NIP: 631-25-92-798

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na 30.06.2019 oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia i amortyzacji

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Zaliczki na WNIP	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	22 719,00	3 497 497,66	-	3 520 216,66
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	10 826,76	516 535,00	-	527 361,76
- nabycie	-	-	-	10 826,76	516 535,00	-	527 361,76
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 450 743,16	-	1 450 743,16
- likwidacja	-	-	-	-	1 450 743,16	-	1 450 743,16
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	33 545,76	2 563 289,50	-	2 596 835,26
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	20 844,00	1 476 152,05	-	1 496 996,05
Umorzenia - zwiększenia	-	-	-	12 326,76	1 051 464,61	-	1 063 791,37
- bieżące	-	-	-	12 326,76	1 051 464,61	-	1 063 791,37
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	1 432 387,47	-	1 432 387,47
- likwidacja	-	-	-	-	1 432 387,47	-	1 432 387,47
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	33 170,76	1 095 229,19	-	1 128 399,95
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	375,00	1 468 060,31	-	1 468 435,31

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz ich umorzenia i amortyzacji

	Grunty własne i prawo WUG	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	387 082,59	14 974,72	349 999,70	21 454,42	773 511,43
Zwiększenia, w tym:	-	164 020,27	126 578,53	900,00	128 830,35	250 476,13	670 805,28
- nabycie	-	164 020,27	126 578,53	900,00	128 830,35	250 476,13	670 805,28
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	2 016,26	271 930,55	273 946,81
- likwidacja	-	-	-	-	2 016,26	-	2 016,26
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	164 020,27	513 661,12	15 874,72	476 813,79	-	1 170 369,90
Umorzenie na początek okresu	-	-	248 680,94	12 441,35	221 675,52	-	482 797,81
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	16 964,02	70 861,35	1 456,10	111 932,66	-	201 214,13
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	2 016,26	-	2 016,26
- likwidacja	-	-	-	-	2 016,26	-	2 016,26
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	16 964,02	319 542,29	13 897,45	331 591,92	-	681 995,68
Wartość księgowa netto	-	147 056,25	194 118,83	1 977,27	145 221,87	-	488 374,22

Investycje długoterminowe: Spółka jest w posiadaniu akcji Spółki Ekstraklasa S.A., organizatora rozgrywek piłki nożnej w najwyższej krajowej lidze rozgrywkowej. Wartość nominalna nabytych akcji w momencie zakupu wynosiła 58 000,00 zł. Wartość tych inwestycji nie podlega wycenie.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka używa na podstawie umowy dzierżawy obiekt Stadionu Miejskiego w Gliwicach oraz na podstawie umowy najmu samochodu osobowe .

Wartość księgowa netto obiektu stadionu wraz z obiektami towarzyszącymi oraz wyposażeniem przekazanym przez właściciela do użytkowania została określona na kwotę 46.176.945,00 złotych.

Samochody będące w użytku na podstawie umowy najmu nie zostały wycenione.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
 „PIAST” S.A.
 44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
 NIP: 631-25-92-798

Spółka użytkuje na podstawie umów leasingowych samochód osobowy, maszyny rolnicze do pielęgnacji boisk oraz wyposażenie gabinetu fizjoterapii o łącznej wartości 351 957,72 złotych.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, w tym uprzywilejowanych

	30.06.2018	30.06.2019
1. Wysokość kapitału podstawowego	9 380 000,00	9 380 000,00
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	938 000	938 000
- akcje serii A	638 000	638 000
- akcje serii B	300 000	300 000
3. Struktura własności, w tym:	9 380 000,00	9 380 000,00
- jednostka samorządu terytorialnego	6 255.000,00	6 255.000,00
- stowarzyszenie	684 120,00	684 120,00
- osoba fizyczna	2 440 880,00	2 440 880,00
4. Wartość nominalna jednej akcji serii A i serii B	10,00	10,00

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan na 30.06.2019 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za 01.07.2018 – 30.06.2019

	rok bieżący
Zysk	913 127,77
Pokrycie strat z lat ubiegłych	913 127,77

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym na 30.06.2019

Stan na 01.07.2018	388 512,00
Zwiększenie	0
Wykorzystanie	388 512,00
Rozwiązanie	0
Stan na 30.06.2019	0

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na 30.06.2019

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	140 374,01	45 666,58	173 754,06	12 286,53
Należności dochodzone na drodze sądowej	847 823,98	-	1 016,48	846 807,50
Razem	988 197,99	45 666,58	174 770,54	859 094,03

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Brak zobowiązań długoterminowych na dzień 30 czerwca 2019 roku.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na koniec okresu sprawozdawczego krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczyły:

1.

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na 01.07.2018	Stan na 30.06.2019
Koszty prowizji agentów sportowych	184 571,00	100 564,00
Opłata licencyjna	4 565,04	4 365,04
Roboty remontowe	30 000,00	-
Obozy sportowe	47 355,56	8 215,00
Energia elektryczna	6 745,83	-
Ekwiwalenty za wyszkolenie zawodników	7 714,00	49 034,85
Abonament RTV	245,15	282,95
Opinia medyczna na sezon-zabezpieczenie imprez masowych 2019/2020	121,95	121,95
Polisy ubezpieczeniowe OC, NNW, skarbowe	38 412,00	6 300,00
Opaski strefa VIP	1187,81	953,66
Szkoła na stadionie	11 000,00	50 861,11
Karty gry amatora	155,00	-
Materiały pomocnicze - sport	1 102,5	-
Czynsz, media, karnety, bilety	6 507,14	405 132,81
Dostawa sprzętu sportowego	-	31 738,66
Materiały biurowe	-	37,80
Wynajem kontenerów	-	360,00
Weryfikacja obiektów sportowych	-	280,00
Identyfikatory	-	802,88

2.

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na 01.07.2018	Stan na 30.06.2019
Premia za punkty – kolejka 22-37 sezonu 2017/2018	457 644,76	2 000 000,00
Vita-Sport	198 860,37	-
Obozy letnie 2017/2018	52 060,00	-
Gadżety klubowe	203,25	-
Składki młodzieżowe	710,00	-

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zabezpieczała zobowiązań na swoim majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W okresie sprawozdawczym Spółka zawarła:

- umowę pożyczki, zabezpieczeniem której był weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka wraz z odsetkami została spłacona,

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

- umowy leasingu na sprzęt medyczny, zabezpieczeniem których są weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowym.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT na 30.06.2019 wynosi 1.060,62 złotych.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj/eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.07.2017 – 30.06.2018	01.07.2018 – 30.06.2019
Sprzedaż usług	11 933 911,18	18 641.773,90
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	11 933 911,18	18 641.773,90
Sprzedaż towarów	173 027,88	370.249,89
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	173 027,88	370.249,89

1a. Informacje o przychodach z tytułu niezakończonych umów o usługi, w tym budowlanych

Nie występują w Spółce.

1b. Zmiana stanu produktów

W zmianie stanu produktów Spółka uwzględnia, zgodnie z polityką rachunkowości, zmiany stanu rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych.

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Na dzień 30.06.2019 Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wraz z nakładami na ochronę środowiska

Nakłady na	poniesione w okresie 01.07.2018 – 30.06.2019	planowane na rok 01.07.2019 – 30.06.2020
1. Wartości niematerialne i prawne	527 361,76	1 700 000,00
2. Środki trwałe	420 329,15	250 000,00
Razem	947 690,91	1 950 000,00

Spółka w bieżącym okresie nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. Nie planowane są również takie nakłady w kolejnym okresie.

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w jednostce w bieżącym ani poprzednim roku obrotowym.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka stosuje przy sporządzaniu rachunku przepływów pieniężnych zasady zaklasyfikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych zgodnie z klasyfikacją bilansową.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

IV. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENŃ OSOBOWYCH

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (w osobach) w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych (w osobach) w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	15	20
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	15	19
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	1

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Wyszczególnienie	01.07.2018– 30.06.2019	01.07.2017 – 30.06.2018
Wynagrodzenie Zarządu	288 038,76	209 032,75
Rada Nadzorcza	122 865,24	127 078,27

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie udzielono członkom organów zarządzających i nadzorujących Spółkę żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

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

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za przegląd sprawozdania finansowego wynosi 10.947,00 złotych brutto.

V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Na dzień 30.06.2019 nie dokonano korekty błędu podstawowego za rok obrotowy 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Wszystkie zdarzenia występujące po dacie bilansowej zostały na dzień sporządzenia uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W okresie 01.07.2018 – 30.06.2019 nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Informacje liczbowe roku sprawozdawczego i roku poprzedzającego są porównywalne.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2018 do 30.06.2019

Gliwicki Klub Sportowy
„PIAST” S.A.
44-100 Gliwice, ul. Okrzei 20
NIP: 631-25-92-798

VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W wyniku poniesionych strat z lat poprzednich kapitał własny przyjmuje wartości ujemne; wypracowany zysk netto za okres 01.07.2018 – 30.06.2019 przeznaczony zostanie na pokrycie strat.

Aby zapobiec utracie płynności, Zarząd planuje podjąć działania mające na celu zwiększenie płynności finansowej oraz polepszenie ogólnej sytuacji finansowej Spółki. W planach jest intensyfikacja działań marketingowych, zmierzających do pozyskania nowych sponsorów, poprawienia frekwencji na meczach oraz uzyskanie większych wpływów z Ekstraklasy SA przez zajęcie co najmniej 6 miejsca w rozgrywkach w sezonie 2019/2020. Działania zarządu koncentrować się będą również na wzroście przychodów z reklam w ramach kontynuacji współpracy z dotychczasowymi partnerami, prowadzone będą również negocjacje z nowymi potencjalnymi partnerami.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Zagadnienia w punktach nie wymienionych w niniejszym dokumencie, a wynikających ze wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w roku obrotowym nie wystąpiły.

Gliwice, 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.


Elżbieta Chłaniuk
Główny Księgowy

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Gliwicki Klub Sportowy PIAST S.A.


Paweł Zelem
PREZES ZARZĄDU.....

16.09.2019
Data, podpis Prezesa Zarządu

Zestawienie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1	Wynik brutto	627 251,77
2	Koszty trwale nie stanowiące k.u.p	11 107 875,19
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	76,00
	- wydatki NKUP	297 829,61
	- koszty pokryte dotacją	10 601 369,89
	- odsetki od zwróconej dotacji z UM	208 599,69
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące k.u.p.	2 335 090,32
	- odpis aktualizacyjny należności	45 666,58
	- różnice kursowe-wycena bilansowa(zobowiązań-bank, kasa)	5,66
	- niewypłacone wynagrodzenie bezosobowe za VI/2019	475 400,42
	- składki ZUS V, VI/2019	74 579,42
	- niezapłacone odsetki od pożyczki i zobowiązań	26,69
	-premia za osiągnięty wynik sportowy	1 739 411,55
4	Koszty podatkowe nieuwjęte w księgach	351 628,29
	- wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z poprzednich okresów - VI/2018	271 424,72
	- odprowadzone składki ZUS poprzednich okresów - V, VI/2018	79 460,20
	- różnice kursowe wyłączone z kosztów w roku ubiegłym	743,30
	-zapłacone odsetki od pożyczki i zobowiązań	0,07
5	Przychody nie stanowiące podstawy opodatkowania	10 670 459,87
	- dotacja art.17 ust.1 pkt 47 ustawy	10 601 369,89
	- rozwiązanie rezerwy na koszty postępowania MKS Sandecja	45 368,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących (Paruch + kontrahenci)	23 721,98
7	Dochód/strata podatkowa	3 048 129,12
8	Odliczenia od dochodu - strata podatkowa za poprzednie lata	-3 048 129,12
9	Podstawa opodatkowania	0,00
10	Podatek dochodowy	0,00

Sporządzono dnia 16.09.2019

Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A.

Elżbieta Chraniuk
 Główny Księgowy
 (osoba, której powierzono prowadzenie Ksiąg rachunkowych)

Gliwicki Klub Sportowy PIAST S.A.

Paweł Zelem
 PREZES Zarządu
 (imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)