

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP <u>7.7.4.2.2.6.2.1.1.8.</u>	KRS <u>0.0.0.0.0.2.6.6.4.4.</u>	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01-04-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WISŁA PŁOCK S.A.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCK
Gmina	PŁOCK	Miejscowość	PŁOCK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PŁOCK	Gmina	PŁOCK
Ulica	ŁUKASIEWICZA	Nr domu	34
Miejscowość	PŁOCK	Kod pocztowy	09-400
		Poczta	PŁOCK
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 4 7 1 9 Z POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH 7 3 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH 8 1 2 9 Z POZOSTAŁE SPRZĄTANIE 8 2 9 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 9 3 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH 9 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ KLUBÓW SPORTOWYCH 9 3 1 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

Pomimo poniesienia straty w kolejnym roku, Zarząd Spółki uznaje kontynuację działalności za uzasadnioną. Klub Wisła Płock, dzięki swojej wieloletniej historii zarówno na arenie krajowej, jak i międzynarodowej, odgrywa istotną rolę w promowaniu i rozwijaniu kultury sportowej w Płocku. Ewentualne zaprzestanie jego działalności mogłoby negatywnie wpłynąć na opinię publiczną oraz doprowadzić do długotrwałego zniknięcia Płocka z piłkarskiej mapy Polski.

Obecnie główne przychody Spółki pochodzą od następujących podmiotów:

- POKIS
- Gmina Miasto Płock
- ORLEN S.A.
- Budmat Bogdan Więcek
- R-GOL Sp. z o.o.
- Carlsberg Polska Sp. z o.o.

Zdaniem Zarządu, umowy na usługi promocyjne oraz dokapitalizowanie Spółki przez właściciela zapewniają jej płynność finansową. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują przesłanki wskazujące na możliwość zakończenia współpracy.

Zdarzenia dotyczące dokapitalizowania Spółki przez właściciela w 2024 roku:

- 05.01.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 1/WZ/2024) wnie-sienie wkładu pieniężnego w wysokości 5 000 000 zł
- 11.03.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 4/WZ/2024) wnie-sienie wkładu pieniężnego w wysokości 5 000 000 zł
- 07.06.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 7/WZ/2024) wnie-sienie wkładu pieniężnego w wysokości 4 500 000 zł
- 13.09.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 22/WZ/2024) wnie-sienie wkładu pieniężnego w wysokości 4 000 000 zł

Zarząd, mając na względzie dobro Klubu, będzie dążył do nawiązania współpracy z nowymi partnerami oraz utrzymania relacji z obecnymi sponsorami. Ponadto podejmie działania zmierzające do optymalizacji kosztów. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z zaprzestaniem 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)

1. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z MSR. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego Spółka może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a. Aktywa i pasywa Spółka wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- przedmioty, których cena jednostkowa nie przekroczyła 3.500,00 zł. i przewidywalny okres użytkowania nie przekroczy jednego roku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu zakupu. Zaliczone są do wyposażenia i objęte ewidencją pozabilansową
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem praw do kart zawodników (transfer definitywny), które kwalifikujemy jako usługi i rozliczane są w czasie obowiązywania podpisanego z Klubem kontraktu;
- przychody, rozchody i stany materiałów (sprzętu sportowego) i towarów (gadżetów) wycenia się następująco:

- materiały i sprzęt sportowy według cen zakupu,
- towary (gadżety) według cen detalicznych.

b. Należności:

- krajowe - wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zagraniczne - wykazuje się według średniego kursu z ostatniego dnia roku obrachunkowego ogłoszonego przez NBP.

c. różnice kursowe ustala się w oparciu o metodologię wskazaną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy Spółka stosuje średni kurs Narodowego Banku Polskiego. Wyplacona zaliczka na wydatki w podróży zagranicznej z kasy Spółki, wyceniana jest według wartości pozycji K.IV wariantu kalkulacyjnego "Inne koszt finansowe". Różnice kursowe, które są rozliczane bilansowo, odpowiednio zwiększają lub zmniejszają w aktywach bilansu wartość początkową składników majątkowych. Oprócz tego różnice kursowe zwiększają bądź zmniejszają w bilansie wartość wycenionego na koniec roku składnika aktywów lub pasywów wyrażonego w walucie obcej, tzn. należności, zobowiązania, środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym itp.

d. Rezerwy tworzy się na pewne przyszłe zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnej wartości. W Wiśle Płock S.A. tworzy się:

- rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i jubileuszowe w oparciu o wyliczenia Biura Aktuarnego,
- wydatki z tytułu wyliczenia rezerw pracowniczych,
- zobowiązania w oparciu o prawomocne wyroki sądowe niezrealizowane do końca okresu sprawozdawczego,
- wydatki z tytułu kosztów dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego, a poniesionych w przyszłym okresie sprawozdawczym.

e. Podatek dochodowy odroczony:

Od 2010 roku ze względu na generowanie straty na działalności i braku możliwości ich rozliczenia, odstąpiono od tworzenia aktywa na podatek dochodowy. Kolejną przesłanką do nienaliczenia podatku odroczonego jest poziom istotności ustanowiony w Polityce rachunkowości Spółki.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki ustalony jest w oparciu o rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych z zastosowaniem metody pośredniej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Wisła Płock S.A. sporządza zgodnie z załącznikiem nr. 1 do ustawy. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans
- rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny
- rachunek przepływów pieniężnych
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki

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

WISŁA PŁOCK S.A.
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	605 384,48	766 244,86	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 112 106,34	-10 004 519,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	38 975 400,00	20 876 600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 786,66	13 786,66
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	513 645,08	532 674,08				
1	Środki trwałe	513 645,08	532 674,08				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 387,55	330 890,35	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5 442,15	5 442,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	84 690,45	74 162,53		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	33 165,75	59 909,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 000 000,00	15 500 000,00
e)	inne środki trwałe	76 401,33	67 711,66		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 499 148,78	-26 734 536,97
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-15 607 586,37	-19 665 811,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 333 584,28	15 916 502,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	998 151,53	1 664 826,50
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 063,03	439 488,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	112 994,26	248 862,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	39 068,77	190 626,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	846 088,50	1 225 338,50
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	846 088,50	1 225 338,50
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	5 000 000,00	6 709 631,45
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	5 000 000,00	6 709 631,45
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 739,40	233 570,78	a)	kredyty i pożyczki	5 000 000,00	6 700 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 739,40	233 570,78	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	9 631,45
B	Aktywa obrotowe	2 616 093,46	5 145 737,59	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	510 004,26	555 392,95	e)	inne		
1	Materiały	117 296,75	208 887,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 242 344,48	6 972 956,20
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	391 607,51	346 505,42	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 100,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	997 930,02	3 016 152,01		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 242 344,48	6 966 097,12
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	1 200 029,79	937 700,00
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	7 966,94	10 602,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 280 323,28	4 757 217,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 280 323,28	4 757 217,73
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	997 930,02	3 016 152,01	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	401 865,15	712 379,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	972 538,98	2 995 347,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	349 267,32	528 949,84
	– do 12 miesięcy	972 538,98	2 995 347,49	i)	inne	2 892,00	19 248,02
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	6 859,08
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	93 088,27	569 088,27
c)	inne	25 391,04	20 804,52	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	93 088,27	569 088,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	403 917,00	592 743,93		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	403 917,00	592 743,93		– krótkoterminowe	93 088,27	569 088,27
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	403 917,00	592 743,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	403 917,00	585 616,85				
	– inne środki pieniężne	0,00	7 127,08				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	704 242,18	981 448,70				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 221 477,94	5 911 982,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 221 477,94	5 911 982,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	13 109 493,98	17 096 579,02
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 097 393,02	16 551 815,53
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 012 100,96	544 763,49
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	25 386 784,92	31 820 477,18
	– jednostkom powiązanym		
	–		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 010 563,91	31 491 790,96
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Wartość sprzedanych towarów	376 221,01	328 686,22
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	12 777 290,94	14 723 898,16
D	Koszty sprzedaży	381 143,08	377 907,25
E	Koszty ogólnego zarządu	3 081 030,65	3 035 048,39
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	15 739 464,67	18 136 853,80
G	Pozostałe przychody operacyjne	972 137,92	1 475 453,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	850,00	4 478,60
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	971 287,92	1 470 975,28
H	Pozostałe koszty operacyjne	402 288,10	1 553 663,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	402 288,10	1 553 663,50
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	15 169 614,85	18 215 063,42
J	Przychody finansowe	36 718,56	786,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	36 718,56	786,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	454 750,08	1 451 535,11
I	Odsetki, w tym:	418 352,07	1 133 523,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	36 398,01	318 011,51
L	Zysk (strata) brutto (I + J – K)	15 587 646,37	19 665 811,81
	– w tym:		
M	Podatek dochodowy	19 940,00	0,00
	– w tym:		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L – M – N)	15 607 586,37	19 665 811,81
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 004 519,97	-11 338 708,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 004 519,97	-11 338 708,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 876 600,00	27 457 300,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 098 800,00	-6 580 700,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	30 000 000,00	7 000 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	30 000 000,00	7 000 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 901 200,00	13 580 700,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	11 901 200,00	13 580 700,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	38 975 400,00	20 876 600,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 786,66	13 610,49
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	176,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	176,17
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- ZMIANA KAPITAŁU	0,00	176,17
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 786,66	13 786,66
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 442,15	5 442,15
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 442,15	5 442,15

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	15 500 000,00	1 500 159,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-11 500 000,00	13 999 841,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	30 401 200,00	34 580 700,00
	- wpłata na kapitał	18 500 000,00	34 580 700,00
	- umorzenie akcji	11 901 200,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	41 901 200,00	20 580 859,00
	- podwyższenia kapitału podstawowego	30 000 000,00	20 580 859,00
	- pokryta strata lat ubiegłych	11 901 200,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 000 000,00	15 500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 734 536,97	-28 414 094,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 734 536,97	28 414 094,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 734 536,97	28 414 094,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	19 665 811,81	11 901 125,15
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	19 665 811,81	11 901 125,15
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 901 200,00	13 580 682,83
	- zmniejszenie	11 901 200,00	13 580 682,83
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	34 499 148,78	26 734 536,97
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 499 148,78	-26 734 536,97
6.	Wynik netto	-15 607 586,37	-19 665 811,81
	a) zysk netto		
	b) strata netto	15 607 586,37	19 665 811,81
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 112 106,34	-10 004 519,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 112 106,34	-10 004 519,97

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

WISŁA PŁOCK S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wyszczególnienie	Przebieg	
	2024	2023
A. Przeprawy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-15 607 586,37	-19 665 811,81
II. Korekty razem	-1 325 898,12	-3 773 372,02
1. Amortyzacja	101 322,05	132 583,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	318 011,51
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	223 209,18	1 132 736,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-850,00	-4 478,60
5. Zmiana stanu rezerw	-666 674,97	248 587,29
6. Zmiana stanu zapasów	45 388,69	220 738,40
7. Zmiana stanu należności	2 018 221,99	-2 326 543,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 990 306,23	-4 485 752,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56 962,10	995 414,45
10. Inne korekty	753,27	-4 669,30
III. Przeprawy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-16 933 484,49	-23 439 183,83
B. Przeprawy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	850,00	56 355,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 800,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	850,00	51 555,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	850,00	51 555,00
- zbycie aktywów finansowych	850,00	51 555,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	82 293,05	13 551,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82 293,05	13 551,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przeprawy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-81 443,05	42 804,00
C. Przeprawy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18 536 748,35	32 387 700,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	18 500 000,00	21 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	29,79	11 387 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	36 718,56	0,00
II. Wydatki	1 710 647,74	8 531 628,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 437 700,00	7 060 041,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 020,00	20 838,80
8. Odsetki	259 927,74	1 132 736,88
9. Inne wydatki finansowe	0,00	318 011,51
III. Przeprawy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16 826 100,61	23 856 071,27
D. Przeprawy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+III+/-C+III)	-188 826,93	-459 691,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	188 826,93	459 691,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	783,39	674,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	592 743,93	133 052,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	403 917,00	592 743,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	195 670,13	101 542,34

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.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-15 587 646,37							-19 665 811,81		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	824 820,17		824 820,17					0,00		
Pozostałe*)	0,00		0,00					1 170 673,01		1 170 673,01
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00					39 764,46		39 764,46
Pozostałe*)	0,00							0,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00					3 988,39	3 988,39
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:	871 381,68	871 381,68					313 671,30	313 671,30
Pozostałe*)	0,00	0,00					2 170 565,73	2 170 565,73
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	255 368,32	255 368,32					2 476 274,23	2 476 274,23
Pozostałe*)	0,00						0,00	

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2024	2023
1. Sprzedaż usług	12 097 393,02	16 551 815,53
2. Sprzedaż materiałów		
3. Sprzedaż towarów	1 012 100,96	544 763,49
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM	13 109 493,98	17 096 579,02
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	13 109 493,98	17 096 579,02
Sprzedaż eksportowa		

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody działalności sportowej	11 999 390,46	16 330 631,26
Przychody działalności gospodarczej	98 002,56	221 184,27
Prowizja ze sprzedaży komisowej	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1 012 100,96	544 763,49
RAZEM	13 109 493,98	17 096 579,02

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Wyszczególnienie	2024	2023
Środki trwałe w budowie	–	–
RAZEM	–	–

Za dwanaście miesięcy 2024 roku nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie, ani na własne potrzeby.

Nota 2 a

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	82 293,05	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Nie planuje się nakładów w roku następnym.



Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	2024	2023
A. Koszty wg rodzajów	27 809 481,36	34 485 358,29
1. Amortyzacja	101 322,05	132 583,15
2. Zużycie materiałów i energii	1 906 041,81	1 874 043,72
3. Usługi obce	15 828 930,67	15 642 262,82
4. Podatki i opłaty, w tym:	324 344,01	625 140,62
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	7 305 979,78	11 253 463,57
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	798 483,36	1 538 486,87
- emerytalne	361 160,67	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 544 379,68	3 419 377,54
RAZEM	27 809 481,36	34 485 358,29
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisania zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-663 256,28	-430 330,68
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-663 256,28	-419 388,31
4. Podatek VAT do przeniesienia	-	-10 942,37
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	28 472 737,64	34 904 746,60
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 010 563,91	31 491 790,96
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
- koszty sprzedaży	376 221,01	377 907,25
- koszty ogólnego zarządu	3 081 030,65	3 035 048,39

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2024	2023
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	850,00	4 800,00
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	971 287,92	1 470 975,28
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	4 048,79	53 076,10
2) rozwiązanie rezerw z tytułu zobowiązań	518 738,00	1 170 673,01
3) kary finansowe (nałożone na zawodników)	-	-
4) rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	22,60
6) wsparcie solidarnościowe z PZPN w związku z COVID-19	-	-
7) wynagrodzenie z tytułu dofinansowania badań z COVID-19	-	-
8) dofinansowanie części wynagrodzeń i składek ZUS dot. COVID-19 – MUP spadek obrotów	-	-
9) darowizny od firm i osób fizycznych	7 000,00	30 054,69
10) inne	141 419,65	217 148,88
RAZEM	972 137,92	1 475 775,28



Nota 5
Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2024	2023
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	321,40
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący należności	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	402 288,10	1 553 663,50
1) utworzone rezerwy na zobowiązania	-	1 002 937,90
2) darowizny	-	13 749,75
3) odpisane należności	-	-
4) kary zapłacone	13 000,00	48 210,00
5) koszty likwidacji zapasów	-	2 604,50
6) utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	152 063,03	193 921,80
7) inne	237 255,08	292 239,55
RAZEM	402 288,10	1 553 984,90

Nota 6a
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Wyszczególnienie	2024	2023
Odpisy aktualizujące środki trwałe za dwanaście miesięcy 2024 roku nie wystąpiły	0,00	0,00

Nota 6b
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

Wyszczególnienie	2024	2023
Odpisy aktualizujące wartość zapasów za dwanaście miesięcy 2024 roku nie wystąpiły	0,00	0,00

Nota 6c
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Wyszczególnienie	2024	2023
Za dwanaście miesięcy 2024 roku nie wystąpiło zaniechanie inwestycji	0,00	0,00

Nota 7
Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	36 718,56	786,72
- odsetki od pozostałych kontrahentów	36 718,56	451,56
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	36 718,12	335,16
- odsetki pozostałe	0,44	-
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- ...	-	-
V. Inne, w tym:	-	98 381,84
- różnice kursowe	1 593,32	46 826,84
- zbycie akcji	-	51 555,00
- ...	-	-
RAZEM	38 311,88	99 168,56

Nota 8
Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
I. Odsetki, w tym:	418 352,07	1 133 523,60
- odsetki do pozostałych kontrahentów	-	257 144,62
- odsetki budżetowe	-	90 532,47
- odsetki pożyczki zapłacone	163 661,95	304 606,73
- odsetki pożyczki zarachowane	-	216 029,75
- odsetki pozostałe - zarachowane	254 690,12	265 210,03
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- ...	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- udziały zakupionych spółek	-	-
- zakupione akcje własne	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
IV. Inne, w tym:	37 991, 33	416 393,35
- różnice kursowe zrealizowane	37 991,33	228 163,09
- utworzone rezerwy	-	-
- koszt zbytych akcji	-	51 555,00
- różnice kursowe zarachowane	-	136 675,26
- ...	-	-
RAZEM	456 343,40	1 549 916,95

Komentarz: W związku z przeprowadzoną na 31.12.2024 r. wyceną środków pieniężnych na rachunku walutowym i kasie walutowej powstały ujemne różnice kursowe zarachowane w kwocie 783,39 zł. Wyceny dokonano po obowiązującym na dzień 31.12.2024 roku średnim kursie NBP wynoszącym 4,2730 EUR (Tab. A nr 252/A/NBP/2024).



Nota 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyszczególnienie	2024
ZYSK / STRATA brutto	- 15 587 646,37
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 126 750,00
- podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego	22 812,00
- pozostałe	141 436,99
- utworzone rezerwy na zobowiązania	152 063,03
- PFRON	68 503,00
- odpis aktualizujący należności	-
- niewypłacone wynagrodzenia z XII/2024	255 368,32
- składki ZUS od wynagrodzeń nieuregulowane	19 184,33
- koszty rodzajowe (n.k.u.p)	-
- fundusz reprezentacji	15 829,59
- odsetki	235 258,11
- ujemne różnice kursowe zarezerwowane	-
- odpis na ZFŚS nieprzekazany	-
- amortyzacja środki trwale w leasingu	19 252, 84
- koszty postępowania spornego	-
- darowizny	-
- pozostałe koszty operacyjne n.k.u.p. (pozostałe koszty operacyjne n.k.u.p., odsetki budżetowe)	197 041,79
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	630 844,78
- zapłacone odsetki	21 142,03
- różnice kursowe	-
- wynagrodzenia z 2022 r., wypłacone w 2023 r.	598 744,20
- składki ZUS z 2022 r. uregulowane w 2023 r.	-
- opłaty kapitałowe leasingu	10 958,55
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	824 820,17
- rozwiązanie rezerwy i odpis aktualizacyjny	-
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	818 738,00
- niezrealizowane różnice kursowe	1593,32
- ulga za złe długi (kontrahent w upadłości ugodowej)	-
- zasądzone odsetki budżetowe	-
- przedawnione zobowiązania	-
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-
- inne	4 488,85
- dotacje	-
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	-
- dodatnie różnice kursowe zarachowane	-
- nieodpłatne świadczenia	-
Odliczenie od dochodu/straty	-
Podstawa opodatkowania zysk/strata	- 15 587 646,37
Podatek dochodowy bieżący (19%)	-
aktywa na podatek odroczony	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-
Komentarz: Na podstawie art. 24ca Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, spółka zapłaciła podatek minimalny w wysokości 19 940,00 zł	



**Zmiany w należnościach
długoterminowych**

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	—	—	—
a) z tytułu dostaw i usług			—
b) inne			—
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego			—
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	—		—
a) z tytułu dostaw i usług			—
b) inne			—
Razem na koniec roku obrotowego	—	—	—

Komentarz:

Za dwanaście miesięcy 2024 roku nie wystąpiły należności długoterminowe.

Nota 11

Zapasy

	2024	2023
Materiały	117 296,75	208 887,53
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	391 607,51	346 505,42
Zaliczki na dostawy	1100,00	
RAZEM		
	510 004,26	555 392,95

Nota 12

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	403 917,00	585 616,85
Środki pieniężne w drodze	0,00	7 127,08
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	403 917,00	592 743,93

Komentarz:

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowy VAT o którym mowa w : a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r- Prawo bankowe (Dz.U.2018 r. poz.2187,2243 i 2354) na dzień 31.12.2024 roku wynoszą 174 755,45 zł.



Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	91 739,40	233 570,78
- przychód niestanowiący należności		
- koszty dot. transferów i pośredników zawodników	91 739,40	233 570,78
Razem	91 739,40	233 570,78
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- wypłacone kontrakty	–	–
- ubezpieczenia majątkowe	1 290,95	21 154,36
- opłaty do OZPN tytułem wpisowego do rozgrywek	–	–
- opłata licencji do PZPN na sezon 2022/2023, sezon 2023/2024 oraz IV ligi do MZPN	–	2 182,50
- pozostałe (zgrupowanie zawodników, transfery zawodników, pośrednicy zawodników oraz pozostałe)	430 483,04	929 862,03
- podatek VAT zawieszony na 2024 rok	272 468,19	28 249,81
- pozostałe		
Razem	704 242,18	981 448,70
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
- ...		
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- pozostałe		
	93 088,27	569 088,27
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:	–	–
środki z tytułu przyszłych świadczeń		
- przychody z reklamy, promocji	–	267 799,37
- inne		
b) krótkoterminowe, w tym:	93 088,27	301 288,90
niezrealizowane różnice kursowe		
- darowizna dotycząca przyszłych okresów	–	678,90
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	–	–
wycena kontraktów budowlanych		
- przychody z reklamy, promocji	–	300.000,00
- inne	93 088,27	610,00



Razem	93 088,27	569 088,27
-------	-----------	------------

Nota 14

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Na świadczenia pracownicze, w tym:	439 488,00	-	-	-	152 063,03
a) długoterminowe	248 862,00	112 994,26	-	248 862,00	112 994,26
b) krótkoterminowe	190 626,00	39 068,77	-	190 626,00	39 068,77
2. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 225 338,50	-	69 250,00	-	846 088,50
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	1 225 338,50	-	69 250,00	310 000,00	846 088,50
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- pozostałe zobowiązania	1 225 338,50	-	69 250,00	310 000,00	846 088,50
Razem	1 664 826,50	152 063,03	69 250,00	749 488,00	998 151,53

Komentarz:

Spółka nalicza rezerwy na:

- odprawy emerytalne, odprawy rentowe, nagrody jubileuszowe, odprawy pośmiertne,
- na wydatki z tytułu kosztów dotyczące przychodów bieżącego okresu sprawozdawczego, a poniesionych w przyszłym okresie sprawozdawczym.

Nota 15

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2024	2023
ZYSK/STRATA NETTO	- 15 607 586,37	- 19 665 811,81
Fundusz zapasowy (+/-)		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)		
Fundusz nagród		
Cele społeczne		
Dopłaty wspólników		
Obniżenie kapitału podstawowego	- 15 607 586,37	-19 665 811,81

Komentarz:

Wynik finansowy za 12 miesięcy roku sprawozdawczego 2024 wykazuje stratę netto - 15 607 586,37zł, Zarząd proponuje pokrycie straty poprzez obniżenie kapitału zakładowego.

Nota 16

Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada następujące zabezpieczenia w postaci wystawionych przez Spółkę weksli in blanco dotyczące:

- Umowa leasingu nr 21/038495 (UL) z dnia 19.08.2021 r.
- Umowy poręczenia spłaty pożyczki zawartej z Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku z dnia 06.06.2023 r.
- Umowy poręczenia spłaty pożyczki zawartej z Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Płocku z dnia 19.07.2023 r.

Ponadto wg stanu na dzień 31.12.2023 r. występowały w Spółce następujące zobowiązania warunkowe:

1. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umowy o prowadzenie ligi zawodowej z dnia 30.06.2024 r. zawarta z Pierwszą Ligą Piłkarską w Warszawie z tytułu kar umownych, których powstanie jest zależne od wykonania umowy.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartości zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

2. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umowy nr 10/WPR.I./Z/343/2024 z dnia 12.02.2024r. zawartej z Gminą – Miasto Płock z tytułu kar umownych, których powstanie jest zależne od wykonania umowy.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartości zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

3. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umowy nr MS/MSS/71/2024 z dnia 08.11.2024 r. zawartej z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A z tytułu kar umownych, których powstanie jest zależne od wykonania umowy.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartości zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

4. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umowa nr 6/DP/Z/82/2024 z dnia 25.05.2024 r. zawartej z Płockim Ośrodkiem Kultury i Sztuki z tytułu kar umownych. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartości zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

5. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umowy dnia 22.05.2024 r. zawartej z R-Gol Sp. Z o.o. z tytułu kar umownych. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartości zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tej umowy Spółka nie prezentuje ich w sprawozdaniu.

6. Spółka dodatkowo posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umów transferowych zawodników, które są uzależnione od tych czynników jak:

- prowizje od transferów zawodników (czasowych lub definitywnych) ze Spółki do innego klubu;
- ilości minut rozegranych meczach w barwach Spółki;
- ilości rozegranych oficjalnych meczów w barwach Spółki.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest w stanie zdefiniować wartość zobowiązań warunkowych z uwagi na fakt, iż czynniki wpływające na ich realizację się nie ziściły. Z uwagi na charakter poufny tych umów Spółka nie prezentuje wobec jakich zawodników występują zobowiązania warunkowe.

Nota 17

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym w etatach	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	30,00	34,88
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	23,00	24,88
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	7,00	10,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielonych pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki	223 209,18	1 132 736,88
Razem odsetki	223 209,18	1 132 736,88

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152 063,03	439 488,00
Pozostałe rezerwy	1 156 088,50	1 225 338,50
Razem	846 088,50	1 664 826,50
Zmiana stanu	-666 674,97	248 587,29

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	510 004,26	555 392,95
Razem	510 004,26	555 392,95
Zmiana stanu	45 388,69	220 728,40

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 615 385,87	3 641 620,35
Razem należności brutto	1 615 385,87	3 641 620,35
Odpisy aktualizujące wartość należności	617 455,85	625 468,34
Razem należności netto	997 930,02	3 016 152,01
Zmiana stanu należności	2 018 221,99	-2 326 543,54



Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 242 344,48	6 966 097,12
Fundusze specjalne	0,00	6 859,08
Razem zobowiązania, w tym:	4 242 344,48	6 972 956,20
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	1 207 996,73	948 302,22
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	7 966,94	10 602,22
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 200 029,79	937 700,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania razem	3 034 347,75	6 024 653,98
Zmiana stanu zobowiązań	- 2 990 306,23	- 4 485 752,26

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 739,40	233 570,78
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	704 242,18	981 448,70
Razem	795 981,58	1 215 019,48
1. Zmiana stanu	895 037,90	430 330,68
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	141 831,38	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	277 206,52	188 749,10
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	476 000,00	241 581,58
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		267 799,37
Razem	-56 962,10	995 414,45

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Pozostałe	753,27	
Razem	753,27	-
Zmiana stanu	-	-



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34



Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	23 358,58	24 102,25
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	380 558,42	561 514,60
Lokaty bankowe do 3 miesięcy		
Środki pieniężne w drodze (punkt sprzedaży)	-	-
- czeki,		
- weksle,		
- inne (środki w drodze)	-	7 127,08
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	403 917,00	592 743,93
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	188 826,93	459 691,44
Wycena bilansowa środków pieniężnych	783,39	674,70
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	195 670 ,13	101 542,34

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka dysponuje środkami pieniężnymi o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 195 670,13 zł., na które składają się: środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS w wysokości 20 914,66 zł. oraz na rachunku VAT w wysokości 174 755,47 zł. Spółka na dzień bilansowy dokonała wyceny posiadanych środków pieniężnych wyrażonych w walucie EUR na rachunku walutowym i kasie walutowej po obowiązującym na dzień 31.12.2024 r. średnim kursie NBP wynoszącym 4,2730 EUR (tabela nr 252/A/NBP/2024). Wycenę na dzień bilansowy przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Wartość wyceny na dzień bilansowy			Różnica kursowa
	EUR	kurs	PLN	PLN
Środki pieniężne na rachunku walutowym	6 238,20	4,2730	26 665,83	782,80
Środki pieniężne w kasie walutowej	6,93	4,2730	29,61	0,52
Środki pieniężne na rachunku walutowym PKO BP	0,95	4,2730	4,06	0,07

Nota 19

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzorczym spółek kapitałowych

	2024
Wynagrodzenie Zarządu	275 466,72
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-



Nota 20

Transakcje z członkami Zarządu i organami nadzorczymi

Opis	Kwota
Zawieranie transakcji z członkami Zarządu i organami nadzorczymi wystąpiło dot. pożyczki udzielonej przez członka Rady Nadzorczej	0,00

Nota 21

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

	2024	2023
Wartość łączna		0,00
Z zysków kapitałowych	-	-
Z innych źródeł przychodów	514 820,29	39 764,46

Komentarz:

Nota 22

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

	2024	2023
Wartość łączna	-	-
Z zysków kapitałowych	-	-
Z innych źródeł przychodów	-	-

Komentarz:



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

AKTYWA TRWAŁE
badanie wstępne i końcowe

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych 2024 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerów	Pozostałe		
1	Wartość brutto (BO)			14 000,00	73 815,17	0,00		87 815,17
2	Zwiększenia					1,00		1,00
3	Zmniejszenia							0,00
4	Wartość brutto (BZ) /1+2-3/	0,00	0,00	14 000,00	73 815,17	1,00	0,00	87 816,17
5	Umorzenie (BO)			14 000,00	73 815,77	0,00		87 816,77
6	Zwiększenia					1,00		0,00
7	Zmniejszenia							0,00
8	Umorzenie (BZ) /5+6-7/	0,00	0,00	14 000,00	73 815,17	1,00	0,00	87 816,17
9	Wartość netto (BO) [1-5]	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
10	Wartość netto (BZ) [4-8]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Wartość początkowa na początek okresu	87 815,17
2	Zwiększenia	
	z inwestycji	
	z zakupu	1,00
	nieodpłatne otrzymanie	
	aport	



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

		leasing finansowy	
		aktualizacja wyceny	
		ulepszenia	
		inne	
		Razem zwiększenia	1,00
3	Zmniejszenia	likwidacja	
		sprzedaż	
		nieodpłatne przekazanie	
		aktualizacja wyceny	
		inne	
		Razem zmniejszenia	0,00
4	Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)		87 816,17
5	Umorzenie na początek okresu		87 815,17
6	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	1,00
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	
		nieodpłatne otrzymanie	
		aktualizacja wyceny	
		Razem zwiększenia	1,00
7	Zmniejszenia	likwidacja	
		sprzedaż	
		nieodpłatne przekazanie	
		inne	
		Razem zmniejszenia	0,00
8	Umorzenie na koniec okresu		87 816,17
	Wartość bilansowa (4-8)		0,00

Specyfikacja zaliczek na wartości niematerialne i prawne		
	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1		
	Razem	0,00



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Specyfikacja środków trwałych						
(w zł)						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1 Wartość brutto (BO)	-	700 797,56	441 405,93	161 500,99	616 318,70	1 920 023,18
2 Zwiększenia	-	-	51 439,80	-	30 853,25	82 293,05
3 Zmniejszenia	-	-	8 500,00	-	59 363,77	67 863,77
4 Wartość brutto (BZ) [1+2-3]	-	700 797,56	484 345,73	161 500,99	587 808,18	1 934 452,46
5 Umorzenie (BO)	-	369 907,21	367 243,40	101 591,45	548 607,04	1 387 964,12
6 Zwiększenia	-	11 502,80	40 911,88	26 743,79	22 163,58	101 322,05
7 Zmniejszenia	-	-	8 500,00	-	59 363,77	67 863,77
8 Umorzenie (BZ) [5+6-7]	-	381 410,01	399 655,28	128 335,24	511 406,85	1 420 807,38
9 Wartość netto (BO) [1-5]	-	330 890,35	74 162,53	59 909,54	67 711,66	532 674,08
10 Wartość netto (BZ) [4-8]	-	319 387,55	81 303,70	33 165,75	76 401,33	513 645,08

Zestawienie zmian środków trwałych		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Wartość początkowa na początek okresu	1 920 023,18
2	Zwiększenia	
	z inwestycji	-
	z zakupu	82 293,05
	nieodpłatne otrzymanie	-
	aport	-
	leasing finansowy	-
	aktualizacja wyceny	-
	ulepszenia	-
	inne	-
	Razem zwiększenia	82 293,05
3	Zmniejszenia	
	likwidacja	67 863,77
	sprzedaż	-



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

		nieodpłatne przekazanie	-
		aktualizacja wyceny	-
		inne	-
		Razem zmniejszenia	67 863,77
4	Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)		1 934 452,46
5	Umorzenie na początek okresu		1 387 964,12
6	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	82 069,21
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	19 252,84
		nieodpłatne otrzymanie	-
		aktualizacja wyceny	-
		aport	-
		Razem zwiększenia	101 322,05
7	Zmniejszenia	likwidacja	67 863,77
		sprzedaż	-
		nieodpłatne przekazanie	-
		inne	-
		Razem zmniejszenia	67 863,77
8	Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)		1 420 807,38
	Wartość bilansowa (4-8)		513 645,08

Zmniejszenia środków trwałych

Lp.	Tytuły zmniejszeń	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	Przychody ze sprzedaży	Zysk/Strata ze zbycia niefin. akt. trwałych	Wartość zmniejszenia kap. z akt. wyceny
1	Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
2	Likwidacja	67 863,77	67 863,77	0,00	-	-	-
3	Przekazanie w postaci aportu	-	-	-	x	x	-
4	Nieodpłatne przekazanie	-	-	-	x	x	-
5	Inne	-	-	-	x	-	-
	Razem	67 863,77	67 863,77	0,00	0,00	0,00	0,00



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Obce rzeczowe aktywa trwałe przyjęte do ksiąg rachunkowych i bilansu na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu finansowego i wieczystego użytkowania

Lp.	Nazwa	Data przyjęcia	Wartość	Kwota opłaty rocznej
1	Dzierżawa budowle i budynku Stadion		0,00	
2	Dzierżawa urządzeń Stadion		0,00	
3	Środki trwałe w dzierżawie-grunty Stadion		0,00	
4	Niskocenne przedmioty w użytkowaniu Stadion		0,00	
Razem			0,00	0,00

Objaśnienie: art. 3 ustęp 4 ustawy o rachunkowości określa warunki zaliczenia do aktywów korzystającego czyli leasingobiorcy – obcych środków trwałych i WNIP objętych leasingiem finansowym (umowa leasingu winna spełniać co najmniej jeden z 7 warunków).

Specyfikacja środków trwałych w budowie						
(w zł)						
Lp.	Wyszczególnienie	Konto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Specyfikacja zaliczek na środki trwałe w budowie

Specyfikacja zaliczek na środki trwałe w budowie	
	Wartość na koniec okresu
1	
2	
3	
Razem	0,00

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1 Wartość brutto (BO)				0		0,00
2 Zwiększenia						0,00
3 Zmniejszenia				0		0,00
4 Wartość brutto (BZ) /1+2-3/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Umorzenie (BO)						0,00
6 Zwiększenia						0,00
7 Zmniejszenia						0,00
8 Umorzenie (BZ) /5+6-7/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Wartość netto (BO) [1-5]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Wartość netto (BZ) [4-8]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Specyfikacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Lp.	Wyszczególnienie	Konto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1						0,00
2						0,00
3						0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

**Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług
badanie wstępne i końcowe**

Struktura należności z tytułu dostaw i usług według okresu spłaty, przeterminowania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BZ
1	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	1 589 994,83
	- do 1 miesiąca	588 238,28
	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	27 090,82
	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	309 059,65
	- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22 881,62
	- powyżej 1 roku	57 575,00
	- przeterminowane	617 455,85
2	Wpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (wielkość ujemna)	617 455,85
3	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (netto) (1-2)	972 538,98



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BZ
1	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)	617 455,85
	- do 1 miesiąca	
	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	
	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	
	- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	
	- powyżej 1 roku	617 455,85
2	Odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług (wielkość ujemna)	617 455,85
3	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (netto) (1-2)	0,00

Najwięksi dłużnicy z tytułu należności handlowych

Lp.	Kontrahent (dłużnik)	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
			do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	przeterminowane
1	ORLEN S.A.	313 500,00	313 500,00			
2	CARLSBERG POLSKA SP. ZO.O.	172 000,00	172 000,00			
3	VECTRA	556 923,90				556 923,90
	Razem	1 042 423,90	485 500,00	0	0	556 923,90



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Rozliczenie odpisów aktualizujących stan bilansowy należności

Lp.	Dłużnik	Kwota z BO konta "Odpisy akt. należn."	Podatkowa kwalifikacja BO		Kwota odpisów 2024	w tym dotyczących:			Likwidacja odpisu		Kwota z BZ konta „Odpisy akt. Należn.”	Podatkowa kwalifikacja BZ	
			k.u.p.	n.k.u.p.		należności głównej	VAT	kosztów sądowych i innych	Otrzyma- ne (zapłata)	Umorzone		k.u.p.	n.k.u.p.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	VECTRA	556 923,90		556 923,90					-		556 923,90		556 923,90
2	FH TRRASIEWICZ	28 885,47		28 885,47	- 3 126,29						25 759, 18		28 885,47
3	MKS MAZOWSZE	3 382,50		3 382,50							3 382,50		3 382,50
4	POZOSTAL	36 276,47		36 276,47	- 4 886,20						31 390,27		31 390,27
Razem		625 468,34	0,00	625 468,34	- 8 012,49	-	0,00	0,00	0,0	0,00	617 455,85	0,00	617 455,85

Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług według okresu zapłaty, przeterminowania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2 280 323,28
	- do 1 miesiąca	1 359 469,30
	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	575 840,84
	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	28 862,64
	- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11 947,16
	- powyżej 1 roku	304 203,34
	- przeterminowane	-
2	Wartość naliczonych na dzień bilansowy odsetek od przeterminowanych zobowiązań z tyt. dostaw i usług	
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem (w kwocie wymagającej zapłaty)	2 280 323,28



Wisła Płock S.A.
09-400 Płock, ul. Łukasiewicza 34

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość BZ
1	zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane	304 203,34
	- do 1 miesiąca	-
	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-
	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-
	- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-
	- powyżej 1 roku	304 203,34

Najwięksi wierzyciele z tytułu zobowiązań handlowych

Lp.	Kontrahent (wierzyciel)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie zapłaty			
			do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	przeterminowane
1	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	236 033,67	236,033,67			
2	PN Sport Paulina Rzeźniczak	289 050,00				289 050,00
	STOWARZYSZENIE SPORTU MŁODZIEŻOWEGO WISŁA PŁOCK	156 950,00	156 950,00			
	Razem	682 033,67	392 983,67	0,00	0,00	289 050,00

Pozostałe należności i zobowiązania

Najwięksi wierzyciele z tytułu pozostałych zobowiązań

Lp.	Kontrahent (wierzyciel)	Pozostałe zobowiązania ogółem	Pozostałe zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie zapłaty			
			do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	Przeterminowane
1	WYNAGRODZENIA	349 267,32	349 267,32			
2	KONTRAKTY, PREMIE	0,00	0,00			
3	PODATKI	401 865,15	401 865,15			
4	POŻYCZKA	6 200 029,79		1 200 029,79	5 000 000,00	
5	LEASING	7 966,94	4 704,48	3 262,46		
6	POZOSTALI	2 892,00	2 892,00			
Razem		6 962 021,20	758 728,95	1 203 292,25	5 000 000,00	0,00



INFORMACJA O WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA DLA PODMIOTU BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego dokonał uprawniony podmiot:

‘ Rafał Artur Durkacz Concept Finance Audyt i Doradztwo” z siedzibą w Łodzi
ul. Piotrkowska 270 lok. 1408
90-361 Łódź

Należne wynagrodzenie wyniosło 17 000,00 zł. + 23%VAT.



POSTAŁE INFORMACJE

1. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy dzierżawy:

- budowle i budynki	BO	8 835 334,29	BZ	0,00
- urządzenia	BO	393 300,00	BZ	0,00
- grunty	BO	3 770 490,56	BZ	0,00
2. Jedynym akcjonariuszem Wisły Płock S.A. jest Gmina Miasto Płock.
Kapitał zakładowy dzieli się na akcje zwykłe imienne, na 31.12.2024 roku ich liczba wynosiła 389 754 akcji, a wartość nominalna akcji wynosiła 100,00 zł. za jedną akcję.
3. Zmiany w kapitale własnym w 2024 roku:
 - **zwiększenia:**
 - o Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 05 stycznia 2024 roku uchwałą nr 1/WZ/2024 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 5.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
 - o Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 11 marca 2024 roku uchwałą nr 4/WZ/2024 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 5.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
 - o Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 7 czerwca 2024 roku uchwałą nr 7/WZ/2024 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 4.500.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
 - o Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 13 września 2024 roku uchwałą nr 22/WZ/2024 wniosło do Spółki wkład pieniężny w wysokości 4.000.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego;
 - **zmniejszenia:**
 - o Uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wisły Płock S.A. z dnia 7 listopada 2024 r., zmniejszenie o 11.901.200,00 zł.,
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli nie występują. Również zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu korzystania na zasadzie dzierżawy nie występuje.
5. Zobowiązania z tytułu zabezpieczeń na majątku jednostki - nie wystąpiły.
6. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
7. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu – nie wystąpiły.
8. W Spółce nie dokonano w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości.
9. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
10. Informacje o transakcjach ze stronami powiązanymi w myśl ustawy o rachunkowości- nie występują.
11. Informacje liczbowe wykazane w sprawozdaniu zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
12. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
13. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Urząd Gminy Miasta Płocka.

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

Umowa pożyczki z dnia 06.06.2023 roku na kwotę 2 500 000,00 zł

a) do 1 roku, 1 200 000,00 zł.

b) powyżej 1 roku do 3 lat, 0,00 zł.

c) powyżej 3 do 5 lat,

Umowa pożyczki z dnia 19.07.2023 roku na kwotę 5 000 000,00 zł.

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat, 5 000 000,00 zł.

c) powyżej 3 do 5 lat,

Umowy leasingu wózek widłowy nietypowy Melex 465 z dnia 19.08.2021 roku.

a) do 1 roku, 7 966,94 zł.

b) powyżej 1 roku do 3 lat, 0,00 zł.

c) powyżej 3 do 5 lat, 0,00 zł.

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W części długoterminowej i krótkoterminowej są wykazane zobowiązania z tytułu leasingu i pożyczki.

W krótkoterminowych zobowiązaniach z tytułu leasingu widnieje kwota 7 966,94 zł. oraz pożyczki w kwocie 1 200 000,00 zł. W długoterminowych zobowiązaniach wykazano 5.000.000,00 zł. z tytułu pożyczki.

16. W trakcie roku obrotowego nastąpiła zmiana składu Zarządu.

17. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiło połączenie spółek.

18. Opis okoliczności wskazujące na istotną nie pewność kontynuowania działalności.

Pomimo poniesienia straty w kolejnym roku, Zarząd Spółki uznaje kontynuację działalności za uzasadnioną. Klub Wisła Płock, dzięki swojej wieloletniej historii zarówno na arenie krajowej, jak i międzynarodowej, odgrywa istotną rolę w promowaniu i rozwijaniu kultury sportowej w Płocku. Ewentualne zaprzestanie jego działalności mogłoby negatywnie wpłynąć na opinię publiczną oraz doprowadzić do długotrwałego zniknięcia Płocka z piłkarskiej mapy Polski.

Obecnie główne przychody Spółki pochodzą od następujących podmiotów:

- POKIS
- Gmina Miasto Płock
- ORLEN S.A.
- Budmat Bogdan Więcek
- R-GOL Sp. z o.o.

• Carlsberg Polska Sp. z o.o.

Zdaniem Zarządu, umowy na usługi promocyjne oraz dokapitalizowanie Spółki przez właściciela zapewniają jej płynność finansową. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują przesłanki wskazujące na możliwość zakończenia współpracy.

Zdarzenia dotyczące dokapitalizowania Spółki przez właściciela w 2024 roku:

- 05.01.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 1/WZ/2024) wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 5 000 000 zł
- 11.03.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 4/WZ/2024) wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 5 000 000 zł
- 07.06.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 7/WZ/2024) wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 4 500 000 zł
- 13.09.2024 r. – Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (uchwała nr 22/WZ/2024) wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 4 000 000 zł

Zarząd, mając na względzie dobro Klubu, będzie dążył do nawiązania współpracy z nowymi partnerami oraz utrzymania relacji z obecnymi sponsorami. Ponadto podejmie działania zmierzające do optymalizacji kosztów.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z zaprzestaniem kontynuowania działalności.

19. Pozostałe informacje wymagane w art. 48 ustawy o rachunkowości nie dotyczą Jednostki.



PODPIS ZAUFANY
PIOTR
SADCZUK
01.04.2025 20:53:20 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Maciej W. [imię]
Data: 2025.04.01 21:14:08
CEST