

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Płock Sp. z o.o.
Plac Celebry Papieskiej 1
09-400 PŁOCK
NIP: 7743231901

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2024...31.12.2024

Data sporządzenia sprawozdania: 15.04.2025

Rodzaj sprawozdania: Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Płock Sp. z o.o.

Siedziba: województwo mazowieckie, powiat płocki, gmina Płock, miejscowość PŁOCK

Adres: Plac Celebry Papieskiej 1 09-400 PŁOCK

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9311Z, 9312Z, 9313Z, 9319Z, 9329Z, 9604Z, 9609Z, 4110Z, 4120Z, 6820Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 7743231901

Numer KRS: 0000661653

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Podstawą ustalenia wartości aktywów i pasywów Spółki na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe Spółki. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe.

Aktywa i pasywa bilansu wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości (art. 28).

Środki trwałe

1. Istotna wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
2. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Dodatkowo składniki o wartości powyżej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł obejmują się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów ich używania, a także osoby odpowiedzialne za ich stan.

3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 200,00 zł do wysokości 3.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów (tzw. „ilościowa” ewidencja pozabilansowa).
4. Dla składników nie kwalifikujących się do ujęcia w aktywach i pasywach bilansu tj. grunty dzierżawione, sprzęt w użyczeniu oraz sprzęt w leasingu prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.
5. Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
7. Weryfikację przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.
8. Umrzenie to wyrażone wartościowo zużycie środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych od początku jego używania. Umrzenie, to inaczej zakumulowana (zsumowana) dotychczasowa amortyzacja. Amortyzacja podatkowa została uznana jako koszt uzyskania przychodów do celów podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Zgodnie z art. 16 h ust. 3 upod, który brzmi: „ Podmioty, o których mowa w art. 16g ust. 9, powstałe z przekształcenia, podziału, z zastrzeżeniem ust. 5, albo połączenia podmiotów oraz podmioty, które przejęły całość lub część innego podmiotu na skutek tych zdarzeń, dokonują odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem dotychczasowej wysokości odpisów oraz kontynuują metodę amortyzacji przyjętą przez podmiot przekształcony, podzielony, połączony, z uwzględnieniem art. 16i ust. 2-7. oraz ust.3a „Przepis ust. 3 stosuje się odpowiednio w razie nabycia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części w drodze wkładu niepieniężnego, jeżeli składniki majątku wchodzące w skład wkładu niepieniężnego były wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podmiotu, z zastrzeżeniem ust. 3aa”. nastąpiła ciągłość naliczenia amortyzacji, która obowiązywała w dwóch zlikwidowanych jednostkach budżetowych Miejskim Zespole Obiektów Sportowych JB. i Centrum Widowiskowo Sportowym JB, które jako zorganizowane części przedsiębiorstwa stanowiły przedmiot aportu do Spółki.
Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poza ZCP stosuje się amortyzację bilansową oraz podatkową.
Wartości niematerialne i prawne
Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone do środków trwałych.
Wycena pozostałych aktywów i pasywów
1. 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.
2. Materiały i Towary
Towary to składniki rzeczowe aktywów obrotowych wytworzone przez inne jednostki, nabyte w celu ich dalszej odsprzedaży w niezmiennionej postaci.
Zapasy towarów wycenia się w cenie zakupu (nabycia). Cena nabycia obejmuje obliczoną przez dostawcę cenę zakupu towarów łącznie z niepodlegającym odliczeniu VAT i podatkiem akcyzowym, powiększoną o koszty poniesione w związku z zakupem i przystosowaniem ich do użytkowania (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości).
Jednostka stosuje uproszczoną metodę ewidencji towarów i odnosi ich wartość bezpośrednio na dzień zakupu w ciężar kosztów działalności podstawowej na konto 731 „Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu (nabycia)”.
Korektę kosztów o wartość niesprzedanych towarów jednostka dokonuje na koniec każdego miesiąca o zmianę stanu zapasów na podstawie spisu z natury. Na początek miesiąca wartość zapasów zalicza się ponownie w ciężar kosztów. Do wyceny towarów jednostka może zastosować cenę zakupu, jeśli nie zniekształci to wartości zapasów i wyniku finansowego (art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
Materiały pomocnicze są wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki np. paliwo, części zapasowe maszyn i urządzeń, materiały biurowe, środki czystości. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej.
W MOSiR nie prowadzi się ewidencji magazynowej.
3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
4. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
6. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Rezerwy na straty i zobowiązania ujmuje się w księgach w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
Rezerwy tworzone są w razie potrzeby na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe. W zakresie zobowiązań z tytułu odpłatnych świadczeń emerytalnych i rentowych Spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarium. Wycenę aktuarialną rezerw pracowniczych Spółka zleca nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
Nie ma potrzeby tworzenia rezerw na urlopy pracownicze w sytuacji, gdy urlopy nie mają wpływu na produkcję (brak produkcji w MOSIR) i w stosunku do pracowników administracyjnych oraz stosunkowo młody wiek pracowników.

Nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe, zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy zawartym w dniu 26 stycznia 2018 roku, do 30 czerwca 2018 roku została dokonana wypłata wszystkich wykupionych nagród jubileuszowych pracowników uprawnionych do ich otrzymania.

9. Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.
10. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, wsółmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W Spółce przyjęto sposób sporządzania Rachunku Zysków i Strat w wersji porównawczej. Rachunek Zysków i Strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny Spółki.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania finansowego wchodzi: Bilans, Rachunek Zysków i Strat (metoda porównawcza), Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	92 303 274,08	86 827 070,02
A	+Aktywa trwałe	81 323 567,28	76 925 204,11
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 757,59
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 757,59
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	73 925 595,11	71 739 965,70
A.II.1	+Środki trwałe	63 597 804,32	57 756 013,71
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 842 665,78	12 945 440,88
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 716 032,57	43 072 646,18
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 159 441,38	1 002 129,89
A.II.1.D	+środki transportu	229 650,10	187 810,34
A.II.1.E	+inne środki trwałe	650 014,49	547 986,42
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	10 327 790,79	13 983 951,99
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	200,00	200,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	200,00	200,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	5 568 856,16	5 175 280,82
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	5 568 856,16	5 175 280,82
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+– udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+– udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	5 568 856,16	5 175 280,82
A.IV.3.C.1	+– udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+– udzielone pożyczki	5 568 856,16	5 175 280,82
A.IV.3.C.4	+– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 828 916,01	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 828 916,01	0,00
B	+Aktywa obrotowe	10 979 706,80	9 901 865,91
B.I	+Zapasy	4 090,50	9 444,14
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	4 090,50	9 444,14
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	3 048 827,52	3 946 015,99

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	3 048 827,52	3 946 015,99
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 909 149,61	2 727 434,50
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	1 909 149,61	2 727 434,50
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	945 184,00	1 000 126,00
B.II.3.C	+inne	194 493,91	218 455,49
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 475 973,34	5 707 949,08
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 475 973,34	5 707 949,08
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 475 973,34	5 707 949,08
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	966 036,37	1 225 887,05
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	6 509 936,97	4 482 062,03
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450 815,44	238 456,70
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	92 303 274,08	86 827 070,02
A	+Kapitał (fundusz) własny	81 098 799,11	78 237 564,98
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	87 365 000,00	109 541 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 787,05	2 308,69
A.II.1	+ nadywózka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 787,05	2 308,69
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 747 000,00	14 000 000,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	32 747 000,00	14 000 000,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 631 525,18	-27 674 218,53
A.VI	+Zysk (strata) netto	-21 386 462,76	-17 631 525,18
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 204 474,97	8 589 505,04
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	1 668 374,00	1 567 139,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 231 214,00	1 567 139,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	1 108 113,00	1 477 163,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	123 101,00	89 976,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	437 160,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	437 160,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	309 972,23	210 981,92
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	309 972,23	210 981,92
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	309 972,23	210 981,92
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	6 678 272,33	4 240 652,68
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 325 367,93	3 907 155,44
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 383 559,39	2 111 656,39
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	4 383 559,39	2 111 656,39
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 059 544,55	908 078,58
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	757 636,49	701 790,36
B.III.3.I	+inne	124 627,50	185 630,11
B.III.4	+Fundusze specjalne	352 904,40	333 497,24
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	2 547 856,41	2 570 731,44
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	2 547 856,41	2 570 731,44
B.IV.2.A	+ długoterminowe	2 493 793,40	2 493 793,40
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	54 063,01	76 938,04

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 223 737,47	6 743 519,42
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 364 198,75	7 342 575,56
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 830 926,29	-613 363,64
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 612,43	14 307,50
B	Koszty działalności operacyjnej	43 100 671,94	24 842 229,51
B.I	+Amortyzacja	2 609 435,99	2 075 853,79
B.II	+Zużycie materiałów i energii	10 204 838,62	4 659 664,12
B.III	+Usługi obce	13 236 745,05	4 268 139,90
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	873 446,50	879 680,81
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	12 890 287,19	10 413 349,17
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 047 911,48	2 357 383,61
	- emerytalne	2 041 466,91	1 682 252,25
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	219 268,95	176 406,45
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 738,16	11 751,66
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 876 934,47	-18 098 710,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 191 197,94	220 662,63
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 264 012,75	0,00
D.II	+Dotacje	101 189,79	33 518,44
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	825 995,40	187 144,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	262 307,06	94 036,21
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 389,24	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	244 917,82	94 036,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 948 043,59	-17 972 083,67
G	Przychody finansowe	567 132,27	340 875,73
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	567 132,27	340 875,73
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5 551,44	317,24
H.I	+Odsetki, w tym:	4 005,14	305,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 545,99	0,00
H.IV	+Inne	0,31	12,24
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 386 462,76	-17 631 525,18

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 386 462,76	-17 631 525,18

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	78 237 564,98	64 869 090,16
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	78 237 564,98	64 869 090,16
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	109 541 000,00	84 541 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-22 176 000,00	25 000 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	5 500 000,00	25 000 000,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	5 500 000,00	25 000 000,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	27 676 000,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	27 676 000,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 365 000,00	109 541 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 308,69	2 308,69
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 478,36	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	2 478,36	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 478,36	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 787,05	2 308,69
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 000 000,00	8 000 000,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	18 747 000,00	6 000 000,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	24 256 096,89	31 000 000,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	5 509 096,89	25 000 000,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	32 747 000,00	14 000 000,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-45 305 743,71	-27 674 218,53
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-45 305 743,71	-27 674 218,53
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-45 305 743,71	-27 674 218,53
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	27 674 218,53	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 631 525,18	-27 674 218,53

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 631 525,18	-27 674 218,53
II.f	+Wynik netto	-21 386 462,76	-17 631 525,18
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	-21 386 462,76	-17 631 525,18
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	81 098 799,11	78 237 564,98
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 080 811,17	32 931 821,27

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2024...31.12.2024	Za okres 01.01.2023...31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-21 386 462,76	-17 631 525,18
A.II	+Korekty razem	4 722 168,65	1 303 379,09
A.II.1	+Amortyzacja	2 609 435,99	2 065 313,79
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-393 575,34	-182 449,97
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	827 253,64	10 540,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	101 235,00	579 068,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	5 353,64	-722,82
A.II.7	+Zmiana stanu należności	897 188,47	-2 405 368,17
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 739 427,03	1 372 302,75
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 064 149,78	-135 304,49
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-16 664 294,11	-16 328 146,09
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	4 166 823,00	7 169,15
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 166 823,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 169,15
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	7 169,15
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	7 169,15
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	7 034 504,63	16 854 481,65
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 034 504,63	11 854 481,65
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	5 000 000,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	5 000 000,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 867 681,63	-16 847 312,50
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	21 300 000,00	33 513 273,58
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	21 300 000,00	31 000 000,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	2 513 273,58
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21 300 000,00	33 513 273,58
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 768 024,26	337 814,99
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 768 024,26	337 814,99
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 707 949,08	5 370 134,09
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 475 973,34	5 707 949,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	528 866,16	458 113,15

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa za rok 2024

Informacja dodatkowa za rok 2024.pdf

Załączony plik: Informacjadodatkowazarok2024

GŁÓWNY KSIEGOWY

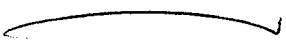
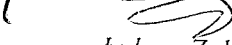

Monika Klatte

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-21 386 462,76	0,00 0,00	-17 631 525,18	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	2 513 273,58	0,00 2 513 273,58
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	422 797,14	0,00 422 797,14	203 026,03	0,00 203 026,03
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	24 926,62	0,00 24 926,62	20 066,25	0,00 20 066,25
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	141 882,18	0,00 141 882,18	148 962,44	0,00 148 962,44
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	1 190 006,30	0,00 1 190 006,30	1 415 066,20	0,00 1 415 066,20
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	148 962,44	0,00 148 962,44	434 038,53	0,00 434 038,53
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Klatte
.....
Data i podpis

Kierujący jednostką
Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu
 
Marcin Jeżewski Łukasz Zalewski
.....
Data i podpis

6. 11. 6

0

0

INFORMACJA DODATKOWA
/załącznik do sprawozdania finansowego za 2024 rok/

MOSiR Płock Sp. z o.o.
Plac Celebry Papieskiej 1
09-400 Płock
za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

Płock, dnia 19 marca 2025 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Podstawowe informacje o Spółce.

Nazwa:	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Płock Sp. z o.o.
Siedziba:	Plac Celebry Papieskiej 1, 09-400 Płock
Kraj:	Polska
Województwo:	Mazowieckie
Powiat:	Płock
Miejscowość:	Płock
Kod pocztowy	09-400
Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr	Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w KRS	0000661653
NIP	7743231901
REGON	366071611
Organy Jednostki:	Zarząd, Rada Nadzorcza, Zgromadzenie Wspólników

W dniu 02.02.2017 roku Spółka MOSiR Płock Sp. z o.o. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000661653.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2024 roku wynosi 87.365.000,00 zł.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności obiektów sportowych w szczególności w zakresie:

- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna,
- działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej,
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.

1. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MOSiR Płock Sp. z o.o. przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania przez Spółkę działalności w kolejnych latach obrotowych.

5. W Spółce MOSiR Płock Sp. z o. o. do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie komputerowej (bez zmian od początku funkcjonowania firmy) stosuje się Program ENOVA opiekun - firma Com@Com Sp. z o.o. ul. Przy Skarpie 6 87-100 Toruń.

II. Zasady (polityka) rachunkowości.

Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2023 poz. 120).

Zgodnie z przekazanymi sugestiami przez Biegłego Rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok 2023 dokonaliśmy uzupełnienia Polityki rachunkowości Aneksiem Nr 1 z dnia 29 grudnia 2023 r. do Zarządzenia Nr 23/2022 z dnia 30.12.2023 roku.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są za rok obrotowy zaczynający się od 01.01.2024 r., a kończący 31.12.2024 r. w języku polskim i walucie polskiej oraz przechowywane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z póź.zm.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Metody wyceny aktywów i pasywów

Podstawą ustalenia wartości aktywów i pasywów Spółki na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe Spółki. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe.

Aktywa i pasywa bilansu wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości (art. 28).

1. Środki trwałe

1. Istotna wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
2. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dodatkowo składniki o wartości powyżej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł obejmują się ilościowo - wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów ich używania, a także osoby odpowiedzialne za ich stan.
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 200,00 zł do wysokości 3.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów (tzw. „ilościowa” ewidencja pozabilansowa).

4. Dla składników nie kwalifikujących się do ujęcia w aktywach i pasywach bilansu tj. grunty dzierżawione, sprzęt w użyczeniu oraz sprzęt w leasingu prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.
5. Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
7. Weryfikację przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.
8. Umorzenie to wyrażone wartościowo zużycie środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych od początku jego używania. Umorzenie, to inaczej zakumulowana (zsumowana) dotychczasowa amortyzacja.

Amortyzacja podatkowa została uznana jako koszt uzyskania przychodów do celów podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

Zgodnie z art. 16 h ust. 3 updop, który brzmi:

„ Podmioty, o których mowa w art. 16g ust. 9, powstałe z przekształcenia, podziału, z zastrzeżeniem ust. 5, albo połączenia podmiotów oraz podmioty, które przejęły całość lub część innego podmiotu na skutek tych zdarzeń, dokonują odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem dotychczasowej wysokości odpisów oraz kontynuują metodę amortyzacji przyjętą przez podmiot przekształcony, podzielony, połączony, z uwzględnieniem art. 16i ust. 2 -7.

oraz ust.3a

„Przepis ust. 3 stosuje się odpowiednio w razie nabycia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części w drodze wkładu niepieniężnego, jeżeli składniki majątku wchodzące w skład wkładu niepieniężnego były wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podmiotu, z zastrzeżeniem ust. 3aa”.

nastąpiła ciągłość naliczenia amortyzacji, która obowiązywała w dwóch zlikwidowanych jednostkach budżetowych Miejskim Zespole Obiektów Sportowych J.B. i Centrum Widowiskowo Sportowym J.B., które jako zorganizowane części przedsiębiorstwa stanowiły przedmiot aportu do Spółki.

Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poza ZCP stosuje się amortyzację bilansową oraz podatkową.

2. Wartości niematerialne i prawne

Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone do środków trwałych.

3. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

1. 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.
2. Materiały i Towary

Towary to składniki rzeczowe aktywów obrotowych wytworzone przez inne jednostki, nabyte w celu ich dalszej odsprzedaży w niezmienionej postaci.

Zapasy towarów wycenia się w cenie zakupu (nabycia). Cena nabycia obejmuje obliczoną przez dostawcę cenę zakupu towarów łącznie z niepodlegającym odliczeniu VAT i podatkiem akcyzowym, powiększoną

o koszty poniesione w związku z zakupem i przystosowaniem ich do użytkowania (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

Jednostka stosuje uproszczoną metodę ewidencji towarów i odnosi ich wartość bezpośrednio na dzień zakupu w ciężar kosztów działalności podstawowej na konto 731 „Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu (nabycia)”.

Korektę kosztów o wartość niesprzedanych towarów jednostka dokonuje na koniec każdego miesiąca o zmianę stanu zapasów na podstawie spisu z natury. Na początek miesiąca wartość zapasów zalicza się ponownie w ciężar kosztów.

Do wyceny towarów jednostka może zastosować cenę zakupu, jeśli nie zniekształci to wartości zapasów i wyniku finansowego (art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Materiały pomocnicze są wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki np. paliwo, części zapasowe maszyn i urządzeń, materiały biurowe, środki czystości. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej.

W MOSiR Płock Sp. z o.o. nie prowadzi się ewidencji magazynowej.

3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
4. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
6. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Rezerwy na straty i zobowiązania ujmuje się w księgach w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są w razie potrzeby na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe. W zakresie zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych Spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuariusza. Wycenę aktuarialną rezerw pracowniczych Spółka zleca nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Na koniec roku 2024 r. zostały również utworzone po raz pierwszy (jako Rozliczenia międzyokresowe bierne – krótkoterminowe) rezerwy na urlopy niewykorzystane, również wycenione przez Biuro Aktuariatne.

Nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe, zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy zawartym w dniu 26 stycznia 2018 roku, do 30 czerwca 2018 roku została dokonana wypłata wszystkich wykupionych nagród jubileuszowych pracowników uprawnionych do ich otrzymania.

9. Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

10. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Inwentaryzacja

Na koniec roku obrotowego wszystkie składniki aktywów i pasywów bilansu zostały inwentaryzowane zgodnie z obowiązującą w Spółce instrukcją inwentaryzacyjną oraz Poleceniem służbowym nr 17/2024 z dnia 10 października 2024 r., w sprawie: inwentaryzacji rocznej stanu składników majątkowych MOSIR Płock Sp. z o.o.

Płock, dnia 19.03.2025 rok

Sporządził:


Monika Klauze
Główna księgowa


Marcin Jeżewski
Prezes Zarządu


Łukasz Zalewski
Wiceprezes Zarządu

III. Dodatkowe objaśnienia i informacje według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W zestawieniu zobrazowano noty, których dane występują w Spółce MOSIR Płock Sp. z o.o.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

a) środki trwałe - wartość początkowa

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - Stan na początek roku obrotowego BO (01.01.2024)	Zwiększenie wartości początkowej OT - Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	Zwiększenie wartości początkowej ZWST - Przyjęcie ze środków trwałych w budowie (modernizacje)	Zwiększenie wartości początkowej OT - aport	Zmniejszenie wartości początkowej LT - środków trwałych - sprzedaż	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego BZ (31.12.2024)
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) gr.0	13.223.291,00	0,00	0,00	0,00	1.062.604,00	12.160.687,00
2.	Budynki i budowle (w tym ulepszenie w obcym budynku) gr.1 i 2	52.044.346,03	0,00	8.089.893,59	117.000,00	1.220.000,00	59.031.239,62
3.	Maszyny i urządzenia gr. 3-6	5.016.230,47	110.928,00	174.928,94	1.666.017,96	20.440,00	6.947.665,37
4.	Środki transportu gr.7	252.752,21	71.211,26	0,00	0,00	0,00	323.963,47
5.	Pozostałe środki trwałe gr.8	1.580.843,33	22.569,92	172.600,16	62.698,93	55.095,56	1.783.616,78
	Razem	72.117.463,04	204.709,18	8.437.422,69	1.845.716,89	2.358.139,56	80.247.172,24

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego BO (01.01.2024)	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego 2024	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego 2024	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego BZ (31.12.2024)	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2024
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	277.850,12	40.171,10	0,00	318.021,22	11.842.665,78
2.	Budynki i budowle (w tym ulepszenie w obcym budynku)	8.971.699,85	1.581.332,20	237.825,00	10.315.207,05	48.716.032,57
3.	Maszyny i urządzenia	4.014.100,58	793.245,94	19.122,53	4.788.223,99	2.159.441,38
4.	Środki transportu	64.941,87	29.371,50	0,00	94.313,37	229.650,10
5.	Pozostałe środki trwałe	1.032.856,91	155.557,66	54.812,28	1.133.602,29	650.014,49
	Razem	14.361.449,33	2.599.678,40	311.759,81	16.649.367,92	63.597.804,32

Opis zmian wartości początkowej środków trwałych w ciągu roku obrotowego.

Na **zwiększenie** ww. wartości środków trwałych składają się przyjęcia na stan nowych środków trwałych w kwocie **204.709,18 zł** które dotyczyły :

- ✓ traktorka ogrodowego STIHL z walcem do trawy (19.124,26 zł);
- ✓ serwera Synology na potrzeby Backup (10.928,00 zł);

- ✓ pojazdu MELEX 465 (52.087,00 zł);
- ✓ aeratora Wiedenmann Terra Spike GXI 6 (100.000,00 zł);
- ✓ maszyny stosowej Prone Leg Curl na siłownię ORLEN ARENY (10.269,92 zł);
- ✓ zestawu mebli pod wymiar do Łoży MOSiR (12.300,00 zł).

Na zwiększenie ww. wartości środków trwałych składają się również środki trwałe, które zostały zaksięgowane na koncie śr. trwałych w budowie w kwocie **8.437.422,69 zł** a dotyczyły:

- ✓ Stadionu Miejskiego:
 - przebudowy stadionu lekkoatletycznego z bieżnią o dł. 400 m (6.171.848,58 zł);
- ✓ środków trwałych pozyskanych w ramach inwestycji:
 - klatki do rzutu młotem i dyskiem wyczynowa bez kotew (80.544,72 zł);
 - wiatromierza ultradźwiękowego ze statywem i walizką (18.500,00 zł);
 - zeskoku wyczynowego do skoku wzwyż (68.132,24 zł);
 - garażu metalowego na zeskok do skoku wzwyż (72.167,92 zł);
 - zestawu osłon do klatki (13.800,00 zł);
- ✓ Pływalni Podolanka:
 - modernizacji monitoringu (32.246,83 zł);
 - modernizacji systemu wentylacji mechanicznej (1.837.500,29 zł);
- ✓ Pływalni Jagiellonka:
 - instalacji fotowoltaicznej na pływalni (142.682,11 zł).

Na zwiększenie ww. wartości składają się dodatkowo przyjęte na podstawie APORT-u z UMP (Stadion im. K. Górskiego) środki trwałe w kwocie **1.845.716,89 zł** które dotyczyły:

- ✓ przyłącza wodociągowego na terenie stadionu (52.000,00 zł);
- ✓ przyłącza kanalizacji sanitarnej na terenie stadionu (65.000,00 zł);
- ✓ agregatu prądotwórczego w budynku stadionu (302.400,00 zł);
- ✓ agregatu prądotwórczego w budynku stadionu (319.900,00 zł);
- ✓ miksera AV Yamaha (18.100,00 zł);
- ✓ klimatyzatorów na stadionie (940.900,00 zł);
- ✓ tunelu teleskopowego (20.811,31 zł);
- ✓ kabiny dla zawodników rezerwowych (41.887,62 zł)
- ✓ ekranów LED pełnokolorowych (84.717,96 zł).

Wartość początkowa środków trwałych uległa **zmniejszeniu** o kwotę **2.358.139,56 zł** z powodu:

- ✓ likwidacji orbitreka PE350 (5.600,00 zł);
- ✓ likwidacji bieżni Borra InSPORTline IN6079 (7.300,00 zł);
- ✓ likwidacji podstawki galwanizowanej do zeskoku (5.590,00 zł)
- ✓ likwidacji materaca do zeskoku (9.360,00 zł);
- ✓ likwidacji garażu galwanizowanego do zeskoku (4.730,00 zł);
- ✓ likwidacji zestawu do skoku wzwyż (2.850,00 zł);
- ✓ likwidacji klatki do rzutu młotem i dyskiem aluminiowej KLM (70.000,00 zł);
- ✓ likwidacji 31 szt. zamków z kompletu zamków elektronicznych-595 EHT do szafek basenowych (5.665,56 zł)

- ✓ likwidacji liny torowej oraz bębna do przechowywania i transportu (14.000,00 zł)
- ✓ likwidacji Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta (ESOK) (4.440,00 zł);
- ✓ likwidacji monitoringu (16.000,00 zł);
- ✓ sprzedaży gruntu – działki nr 472/9, obręb 4 zakup przez UMP (1.046.983,00 zł);
- ✓ sprzedaży gruntu – działki nr 694/56, obręb 4 zakup przez UMP (15.621,00 zł);
- ✓ sprzedaży budynku Pływalni przy Al. Kobylińskiego zakup przez UMP (1.030.000,00 zł);
- ✓ sprzedaży budowli – dot. Pływalni przy Al. Kobylińskiego zakup przez UMP (15.000,00 zł);
- ✓ likwidacji nawierzchni poliuretanowej – SM placu zabaw (82.000,00 zł);
- ✓ likwidacji nawierzchni z kraty gumowej – SM placu zabaw (23.000,00 zł);

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego BO (01.01.2024)	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego BZ (31.12.2024)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego BO (01.01.2024)	Umorzenie zwiększenia/ zmniejszenia w 2024 roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024
1.	Licencje na programy komputerowe	116.866,79	0,00	0,00	116.866,79	107.109,20	9.757,59	116.866,79	0,00
	Razem	116.866,79	0,00	0,00	116.866,79	107.109,20	9.757,59	116.866,79	0,00

Brak zwiększeń i zmniejszeń w ciągu 2024 roku dot. wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
		zakup	inne	sprzedaż	inne	
Długoterminowe aktywa finansowe	5.175.280,82	0,00	393.575,34	0,00	0,00	5.568.856,16

Długoterminowe aktywa finansowe - W pozostałych jednostkach - Udzielone pożyczki

Pozycja ta dotyczy udzielonej pożyczki dla Wisły Płock S.A. w kwocie 5.000.000,00 zł wraz z naliczonymi odsetkami na koniec roku obrachunkowego w kwocie 393.575,34 zł (kwota 175.280,82 zł odsetki roku 2023).

Nota 7. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego BO (01.01.2024r.)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego BZ (31.12.2024r.)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Prawo użytkowania wieczystego działki nr 2032/9, obręb 1 SP	24.193,00	0,00	0,00	24.193,00

2.	Prawo użytkowania wieczystego działki nr 2030/1, obręb 1 - SP	390.663,00	0,00	0,00	390.663,00
3.	Prawo użytkowania wieczystego działki nr 2031/2, obręb 1 - SP	388.566,00	0,00	0,00	388.566,00
	Razem	803.422,00	0,00	0,00	803.422,00

Nota 8. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane - ewidencjonowane pozabilansowo

Lp.	Opis składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Hala Widowiskowo – Sportowa (ORLEN ARENA)	116.198.455,57	0,00	0,00	116.198.455,57
2.	Wypożyczenie siłowni ORLEN ARENA w sprzęt w leasingu operacyjnym	57.915,04	0,00	57.915,04	0,00
3.	Stadion ORLEN WISŁA	11.156.393,92	148.476.175,67	7.600,00	159.624.969,59
4.	Kompleks Sportowy Stocznowiec	0,00	410.000,00	0,00	410.000,00
5.	Aquapark Płock – Centrum Sportowo - Rekreacyjne	0,00	89.314.899,83	0,00	89.314.899,83
	Razem	127.412.764,53	238.201.075,50	65.515,04	365.548.324,99

Środki z pozycji 1. powyższej tabeli zostały przyjęte na stan „Obcych środków trwałych” zgodnie z zawartą Umową Dzierżawy Nr 74/BZN.I.ZR/W/202/2017 (MOSIR 45/2017) z dnia 22.05.2017 roku oraz aneksem NR 1/235/BZN.I.ZR/W/500/2017 (MOSIR566/OA/2017) pomiędzy Gminą Miasto Płock a Spółką. Każdego roku zostają zweryfikowane „Potwierdzeniem salda” dostarczonym przez Urząd Miasta Płocka.

Pozycja nr 2. powyższej tabeli stanowią sprzęty do ćwiczeń, używane w siłowni ARENA i wykupione z leasingu operacyjnego na podstawie umowy 20/024465 z dnia 20.08.2024 r.

Środki z pozycji 3. powyższej tabeli zostały przyjęte na stan „Obcych środków trwałych” zgodnie z „Potwierdzeniem salda” na dzień 30.11.2023 r. dostarczonym przez Urząd Miasta Płocka. Wartość ta uległa zmianie po weryfikacji „Potwierdzenia salda” na dzień 30.11.2024 r.

Po przeprowadzonej Inwentaryzacji okresowej Komisja Inwentaryzacyjna podczas spisu na Obiekcie Kompleks Sportowy Stocznowiec ujawniła obcy środek - boisko o nawierzchni naturalnej, który został wprowadzony do ewidencji Obcych składników majątku, co stanowi pozycja 4.

Środki z pozycji 5. powyższej tabeli zostały przyjęte na stan „Obcych środków trwałych” zgodnie z „Potwierdzeniem salda” na dzień 30.11.2024 r. dostarczonym przez Urząd Miasta Płocka.

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
	0,00	12 201,28	0,00	0,00	12 201,28

Klub Sportowy WOJOWNIK					
Klub Sportowy WOJOWNIK (odsetki)	0,00	960,75	0,00	0,00	960,75
LION Safety Security Sp. z o.o.	0,00	5 187,96	0,00	0,00	5 187,96
LION Safety Security Sp. z o.o. (odsetki)	0,00	585,24	0,00	0,00	585,24
Professional Sports Events Sp. z o.o.	12 878,85	0,00	0,00	0,00	12 878,85
Professional Sports Events Sp. z o.o. (odsetki)	1 028,97	0,00	0,00	0,00	1 028,97
Razem	13 907,82	18 935,23	0,00	0,00	32 843,05

Nota 12. Struktura własności kapitału podstawowego w MOSIR Płock Sp. z o.o. - stan na koniec roku obrotowego

Poniższa tabela przedstawia aktualną strukturę własności kapitału podstawowego (udziałowego) wg stanu na dzień 31.12.2024 roku.

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna Posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość Kapitału w zł	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1.	Gmina Miasto Płock	87.365	1.000,00	87.365.000,00	100

Nota 13. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Uwagi
	Zapasowy 801-01	Rezerwowowy 802-01	
Stan na początek roku obrotowego (BO 01.01.2024r.)	2.308,69	14.000.000,00	
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	2.478,36		✓ Przekazanie różnicy między wart. aportu a objętych udziałów (Protokół nr 7/ZW/2024 z 08 lipca 2024 oraz Protokół nr 8/ZW/2024 z 30 września 2024) kwota 696,89 zł, ✓ KRS z dnia 07.10.2024 r. obniżenie kapitału zakładowego 1.781,47 zł
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Udziały 21.300.000,00 zł Uchwały 2.956.696,89 2.947.696,89	Podwyższenie kapitału Spółki, księgowane jest na funduszu rezerwowym do czasu zmian w KRS. Na kwotę 24.256.096,89 zł składają się następujące pozycje: ✓ Objęcie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym 23/WNW//2024 kwota 7.000.000,00 zł ✓ Objęcie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym kwota 7.300.000,00 zł

			✓ Objęcie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym 14/WNV/II/2024 7.000.000,00 zł ✓ Protokół Nr 7/ZW/2024 z dnia 08 lipca 2024 Uchwała nr 27/ZW/2024 Wkład niepieniężny aport w postaci prawa własności środków trwałych i wyposażenia stanowiących własność Gminy kwota 2.956.696,89 zł, ✓ Protokół Nr 8/ZW/2024 z dnia 30 września Uchwała nr 29/ZW/2024 Wkład niepieniężny aport w postaci prawa własności środków trwałych i wyposażenia stanowiących własność Gminy kwota 2.947.696,89 zł
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	0,00		
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		5.500.000,00 2.956.696,89 696,89	Przebieganie kwot z kapitału rezerwowego na kapitał zakładowy Spółki po dokonaniu zmian w KRS ✓ KRS z dnia 05.01.2024 roku zmiana kapitału zakładowego Spółki 5.500.000,00 zł ✓ uchylene Uchwały nr 27/ZW/2023 z dnia 08 lipca 2024 kwota 2.956.696,89 zł ✓ Protokół nr 7/ZW/2024 z 08 lipca 2024 oraz Protokół nr 8/ZW/2024 z 30 września 2024) kwota 696,89 zł
Stan na koniec roku obrotowego (31.12.2024 r.)	4.787,05	32.747.000,00	Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki następuje w dacie jego rejestracji w KRS. Jeżeli środki wpłacone na podwyższenie kapitału do dnia bilansowego nie zostały zarejestrowane w KRS, podlegają wykazaniu w pasywach bilansu w pozycji A.VI „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe” kwota 32.747.000,00 zł.

Nota 16. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	17.631.525,18
2. Strata netto za rok obrotowy	21.386.462,76
3. Razem strata do pokrycia	39.017.987,94
4. Proponowane źródła pokrycia straty	39.017.987,94
- kapitał zapasowy	0,00
- kapitał rezerwowy	0,00
- kapitał podstawowy	39.017.987,94
- dopłaty wspólników	0,00
- inne	0,00
5. Niepokryta strata	39.017.987,94

Od początku swojej działalności Spółka MOSIR Płock Sp. z o.o. wykazuje w Sprawozdaniach Finansowych stratę. Po rozpatrzeniu i zatwierdzeniu SF przez Radę Nadzorczą oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty,

Zgromadzenie Wspólników podejmuje uchwałę o jej pokryciu. Strata taka pokrywana jest poprzez obniżenie kapitału podstawowego, który w ciągu roku obrotowego dokapitalizowany zostaje poprzez objęcie nowych i równych udziałów. Uchwały te wchodzi w życie z mocą obowiązywania od dnia zarejestrowania zmian w kapitale zakładowym Spółki w KRS. Do tego momentu, każda wpłata dotycząca objęcia nowych udziałów księgowana jest na kapitał rezerwowy Spółki.

Nota 17. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1.477.163,00	0,00	0,00	369.050,00	369.050,00	1.108.113,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	1.477.163,00	0,00	0,00	369.050,00	369.050,00	1.108.113,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	89.976,00	540.242,00	69.957,00	0,00	69.957,00	560.261,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	89.976,00	540.242,00	69.957,00	0,00	69.957,00	560.261,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1.567.139,00	540.242,00	69.957,00	369.050,00	439.007,00	1.668.374,00

- ✓ Kwota 369.050,00 dotyczy zmniejszenia (aktualizacji) rezerw długoterminowych po ponownym przeliczeniu ich przez Biuro Aktuarialne na dzień bilansowy tj.31.12.2024 r.
- ✓ Kwota 540.242,00 dotyczy zwiększenia (aktualizacji) rezerw krótkoterminowych po ponownym przeliczeniu ich przez Biuro Aktuarialne na dzień bilansowy tj.31.12.2024 r. (kwota zwiększenia 103.082,00) oraz utworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe (kwota: 437.160,00) na dzień bilansowy.
- ✓ Kwota 69.957,00 dotyczy rozwiązania rezerwy utworzonej na odpawy emerytalne pracowników.

Nota 19. Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek okresu BO 01-01-2023 r.	koniec okresu BZ 31-12-2024 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	4.240.652,68	6.678.272,33
Wobec pozostałych jednostek		
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tyt. dostaw robót i usług	2.111.656,39	4.383.559,39
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	908.078,58	1.059.544,55

z tyt. wynagrodzeń	701.790,36	757.636,49
inne (kaucje zwrotne, zajęcia komornicze, inne potrącenia, ekwiwalent za pranie) itp.	185.630,11	124.627,50
Fundusze Specjalne	333.497,24	352.904,40
Zobowiązania długoterminowe	210.981,92	309.972,23
Wobec pozostałych jednostek	210.981,92	309.972,23
Razem	4.451.634,60	6.988.244,56

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2024 wyniosły 4.383.559,39 zł

Dotyczą one między innymi następujących kontrahentów i usług (powyżej 10 tys):

1. ALMAR P.MATUSZEWSKI dot. utrzymania czystości i porządku wokół ORLEN ARENA i Aquaparku, kwota 24.800,00 zł;
2. TAURON Sp. z o.o. dot. zakupu energii elektrycznej, kwota 347.787,72 zł;
3. Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o. dot. zakupu energii ciepłej, kwota 171.345,92 zł;
4. Gmina Miasto Płock dot. refaktury (ORLEN ARENY i Aquaparku) dotyczące dystrybucji i zakupu energii elektrycznej, zakupu energii ciepłej, dostawy wody i odprowadzenia ścieków kwota 759.012,14 zł oraz Wynagrodzenia za Etap Eksploatacji (utrzymanie sprawności technicznej obiektu) AQ XII/24, kwota 277.500,00 zł;
5. WARBUD PPP 4 Sp. o.o. dot. sprzedaży praw do Zarządzania Powierzchnią Komercyjną na Aquaparku Płock AQ, kwota 1.230.000,00 zł;
6. FAKTORONE Spółka Akcyjna w restrukturyzacji dot. sprzątania obiektów, kwota 281.905,85 zł;
7. ENERGA OPERATOR S.A dot. dystrybucji energii elektrycznej, kwota 117.707,38 zł;
8. ROKA-ZIOMEK Sp. k. dot. sprzątania obiektu, kwota 25.524,04 zł;
9. „STOCZNIOWIEC 1949” dot. kosztów zarządzania i administrowania nieruchomością przy ul. Kolejowej oraz wynagrodzenia z tyt. zawierania w imieniu i na rzecz MOSiR umów związanych z udostępnieniem Kompleksu Sportowego Stoczniowiec, kwota 48.941,85 zł;
10. FUNDACJA WODNA SŁUŻBA RATOWNICZA dot. zakupu usługi koordynowania działań ratowniczych w Aquaparku Płock XII/24, kwota 102.074,63 zł;
11. OLKAR OCHRONA SPÓŁKA CYWILNA Aleksandra Osędowska Bogdan Osędowski dot. ochrony fizycznej obiektów, konwoju gotówki, ochrony mienia w formie monitoringu, kwota 147.309,72 zł;
12. BASSAU RAWZA SPÓŁKA KOMANDYTOWA dot. zakupu środków uzdatniania wody basenowej, kwota 13.390,32 zł;
13. HEKSAR GRUPA Sp. z o.o. SPÓŁKA KOMANDYTOWA dot. usługi outsorsingu pracownika w zakresie prac konserwatorskich, kwota 15.350,40 zł;
14. R-X SANDRA RAMOTOWSKA dot. remontu 3 łazienek zewnętrznych na Stadionie Miejskim, kwota 73.491,85 zł;
15. TRISOFT SPÓŁKA JAWNA A.GÓRKOWSKI, P.KOZANECKI, A.LISICKI dot. opieki informatycznej na obiektach oraz wsparcia serwisowego systemu ESOK, kwota 10.947,00 zł;
16. Termoma Marta Szulc dot. przeglądu sekcyjnych central wentylacyjnych w Hali ORLEN ARENA, kwota 24.354,00 zł;
17. Sekcja Piłki Ręcznej Wisła Płock S.A. dot. udostępnienia łoża VIP podczas meczów ORLEN Wisły Płock rozgrywanych w OA, kwota 10.750,20 zł;
18. Wodociągi Płockie Sp. z o.o. dot. dostawy wody i odprowadzania ścieków, kwota 51.422,20 zł;

19. Usługi Instalacyjne Roman Chrobociński dot. wykonania audytu energetycznego budynku głównego Stadionu Miejskiego, kwota 30.750,00 zł;
20. REMONDIS Sp. z o.o. dot. odbioru odpadów komunalnych, kwota 23.952,24 zł;
21. Freescape Bartosz Brzozowski dot. zakupu zestawu chwytów do MOONA (ścianki wspinaczkowej), zakupu 80 szt. koszulek dla uczestników, obsługi i organizatorów Born to Climb, zakupu gadżetów dla uczestników wydarzenia wspinaczkowego Born to Climb vol.3, kwota 15.375,00 zł;
22. PEK-MONT Sp. z o.o. dot. przeglądu technicznego basenu rekreacyjnego, brodzika i jacuzzi kwota 14.760,00 zł oraz nota odsetkowa na kwotę 3.905,14 zł;
23. USŁUGI POŻARNICZE Tomasz Łydkowski Sp. z o.o. dot. przeglądu ppoż. drzwi, wyłącznika prądu i oświetlenia awaryjnego na obiekt w hali ORLEN ARENA, kwota 44.016,78 zł;
24. LUKS TECHNIKA OŚWIETLENIOWA dot. zakupu opraw oświetleniowych kasetonowych na potrzeby hali ORLEN ARENA, kwota 30.706,95 zł

Zobowiązania z tytułu opłat publiczno-prawnych na koniec 2024 roku wyniosły **1.059.544,55 zł**, dotyczą m.in.:

1. Podatku dochodowego od osób fizycznych (umów o pracę, umów zleceń, podatek od ryczałtów samochodowych, podatek od Rady Nadzorczej i Zarządu, podatek dot. ZFŚS) kwota 171.414,21 zł, dot. wynagrodzeń za m-ce listopad i grudzień 2024 r. i został zapłacony odpowiednio 20.01.2025 r. i 20.02.2025 r.
2. Składek ZUS (ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, FP i FGŚP), opłaty na PFRON, kwota 834.209,44 zł - składki ZUS dotyczą wynagrodzeń za miesiące listopad i grudzień 2024 r., uiszczone w dniu 16.01.2025 r. i 15.02.2025 r., natomiast PFRON dot. m-ca grudnia 2024 r. i zapłacony został w dniu 20.01.2025 r.
3. Podatku VAT należny do rozliczenia w okresie następnym kwota 53.920,90 zł dot. m-ca grudnia i został rozliczony w styczniu i w lutym 2025 r.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na koniec roku 2024 wyniosły **757.636,49 zł**, dotyczą one wynagrodzeń z umów o pracę, wynagrodzenia Rady Nadzorczej i Zarządu oraz umów zleceń za miesiąc grudzień wypłaconych w miesiącu styczniu 2025 roku.

Kwota **pozostałych zobowiązań** na koniec roku 2024 wyniosła **124.627,50 zł**, a dotyczy:

1. Ryczałtu samochodowego dla pracowników, kwota 2.355,36 zł;
2. Ekwiwalentu za pranie dla pracowników, kwota 4.265,55 zł;
3. Pozostałych rozrachunków z pracownikami (w tym refundacja wydatków zrealizowanych ze środków własnych pracownika) kwota 654,30 zł;
4. Wpłaconych kaucji zabezpieczeń od kontrahentów (kaucje krótkoterminowe) kwota 59.459,78 zł;
5. Pozostałych rozrachunków: zajęcia komornicze, potrącenia na Związki Zawodowe, grupowe ubezpieczenie, spłata pożyczek mieszkaniowych, wpłaty do PPK, kwota 57.892,51 zł

Kwota **Funduszy specjalnych 352.904,40 zł** to stan środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania długoterminowe w pozycji „Inne” wpłacone kaucje zabezpieczeń od kontrahentów, kwota **309.972,23 zł**

L.p.	Nazwa	Kwota	Kaucja z tytułu
1.	Usługi Gastronomiczne Handel "ADMAR" Adam Furmanek	5 535,00 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
2.	AKADEMIA RUCHU ANNA BRZEZIŃSKA	6 294,79 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
3.	AKMEDIC REHABILITACJA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 882,40 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
4.	AKMEDIC ADAM KRZYKWA	679,58 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
5.	AP ELBAS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA	3 598,50 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/117/DA/5/2021
6.	CLIMA HIT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA	14 308,21 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/203/DA/15/2022
7.	CUBE SPORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	52 771,20 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
8.	EKO PARK SYLWESTER WIŚNIEWSKI	10 800,00 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem parkingu
9.	FOOD SPORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	14 028,00 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
10.	Indywidualna Praktyka Lekarska lek.dent. Aneta Kacprzak	3 797,01 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
11.	JANKOWSKA MARIOLA STUDIO FRYZJERSKIE "MARIKA"	2 568,24 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
12.	Mazfilm.pl Produkcja telewizyjna Mariusz Betlejewski	694,03 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
13.	Media Sport U. i L. Ścisły Spółka Cywilna	5 661,20 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
14.	Monika Kłosińska	2 371,44 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
15.	OLKAR OCHRONA SPÓŁKA CYWILNA ALEKSANDRA OŚĘDOWSKA BOGDAN OŚĘDOWSKI	57 299,53 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/522/DA/25/2024
16.	PEK-MONT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	15 855,00 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/286/DA/20/2020
17.	PG SPORT PAWEŁ GRABOWSKI PAWEŁ GAUL SPÓŁKA CYWILNA	4 566,37 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
18.	PSYCHOTECHNIKA ORLEN ARENA Magdalena Pełkowska	6 534,38 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
19.	ROKA - ZIOMEK SPÓŁKA KOMANDYTOWA	59 564,77 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/544/DA/28/2024
20.	SALA BANKIETOWA GLAMOUR	17 472,45 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
21.	Sekcja Piłki Ręcznej Wisła Płock S.A.	7 501,77 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
22.	SUNWISE SOLUTIONS SPÓŁKA Z O.O.	2 188,17 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/413/DA/26/2023
23.	OŚRODEK SPORTÓW SIŁOWYCH I REHABILITACJI "TONUS" POLACKI KRZYSZTOF	1 946,81 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
24.	BIURO PODRÓŻY WAKACYJNY DORADCA MARTA URBĄSKA-LASKOWSKA	1 573,78 zł	Kaucja gwarancyjna za wynajem pomieszczeń
25.	ZAKŁAD USŁUG HYDROTECHNICZNYCH JAKUB MIESZKOWICZ	10 479,60 zł	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr MOSiR/285/DA/19/2019

Nota 21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (640), w tym:	24.453,17	5.025.091,32	3.092.930,03	1.956.614,46
- długoterminowe	0,00	1.828.916,01	0,00	1.828.916,01
- krótkoterminowe	24.453,17	3.196.175,31	3.092.930,03	127.698,45
2. Podatek VAT naliczony do rozlicz. w okresie następnym (221-02-2), w tym:	214.003,53	4.262.734,28	4.153.620,82	323.116,99

Czynne rozliczenia międzyokresowe **kosztów** są dokonywane, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczamy do krótkoterminowych. Rozliczenia, które trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczamy do długoterminowych.

W RMK krótkoterminowych (**zwiększenia**) ujęto:

- podatek od nieruchomości, kwota: 707.940,00 zł;
- opłatę za użytkowanie wieczyste, kwota: 7.767,99 zł;
- ubezpieczenie komunikacyjne samochodu osobowego VW Transporter oraz przyczepki, kwota: 1.058,00 zł
- odpis na ZFŚS, kwota: 404.033,16 zł;
- ubezpieczenia majątku spółki, kwota: 53.322,77 zł;
- prenumeratę czasopism, kwota: 2.337,96 zł;
- aktualizację oprogramowania pakietów Enova, kwota: 13.035,20 zł;
- prawo do zarządzania powierzchnią komercyjną Aquapark Płock, kwota: 2.000.000,00 zł;
- system Legalis Administracja, kwota: 6.680,23 zł

W zmniejszeniach RMK widnieją odpisy kosztów przypadające na dany okres sprawozdawczy oraz rozliczenia międzyokresowe podlegające przeksięgowaniu z krótko- na długoterminowe.

W RMK długoterminowych (**zwiększenia**) ujęto:

- prawo do zarządzania powierzchnią komercyjną Aquapark Płock, kwota: 1.825.000,03 zł;
- system Legalis Administracja, kwota: 3.915,98 zł

Podatek VAT naliczony do rozlicz. w okresie następnym (**221-02-2**) podatek od faktur zakupu do rozliczenia w następnym okresie.

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	2.566.191,56	0,00	67.189,79	2.499.001,77
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	4.539,88	49.423,74	5.108,98	48.854,64
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2.570.731,44	49.423,74	72.298,77	2.547.856,41

Poz. 3. Zmniejszenia (strona Wn konta 840-02/04) w ciągu roku dotyczą rozliczenia dotacji odpowiadającej opisom amortyzacyjnym.

Poz. 4 Zwiększenia (strona Ma konta 840-01) w ciągu roku dotyczą faktur wystawionych na kwoty przedpłat na poczet usług. Zmniejszenia (strona Wn konta 840-01) dotyczą zaliczenia do przychodów bieżącego okresu otrzymanych wpłat na poczet usług. Saldo poz. 4. w kwocie 48.854,64 zł dotyczy opłaconych z góry i zafakturowanych w całości należności za: wynajem powierzchni reklamowych, wynajem hali na imprezy kulturalne oraz koncerty.

Numer faktury	Opis	Wartość faktury
FV/24/07/0009/DM	Wynajem powierzchni reklamowej PP – dotyczące 2025 r.	609,75
FV/24/08/0006/DM	Wynajem powierzchni reklamowej	308,23
FZAL/OA/000001/24	Wynajem Hali Widowisko-Sportowej „ORLEN ARENA” na imprezę kulturalną	20.000,00
FZAL/OA/000002/24	Wynajem Hali Widowisko-Sportowej „ORLEN ARENA” na imprezę kulturalną	10.000,00
FZAL/OA/000005/24	Wynajem Hali Widowisko-Sportowej OA na koncert w dniach 01-02.03.2025 r.	4.878,05
FZAL/OA/000006/24	Wynajem Hali Widowisko-Sportowej OA na koncert zespołu Dżem w dniu 23.02.2025 r.	12.195,12
FV/24/12/0001/DM	Wynajem powierzchni reklamowej na PP	173,80
FV/24/12/0001/DM	Wynajem powierzchni reklamowej na PJ	141,59
FV/24/12/0001/DM	Wynajem powierzchni reklamowej na AQ	141,60
FV/24/12/0006/DM	Wynajem powierzchni reklamowej - PP	406,50
Razem		48.854,64

Nota 30. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62 ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. -Prawo bankowe.	79.207,18 zł

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**Nota 32. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług**

Przychody netto ze sprzedaży	z tego:	
	Rok poprzedni (2023)	Rok bieżący (2024)
Sprzedaż usług - działalność podstawowa	1.992.547,00	7.353.212,57
<i>Pływalnia Podolanka</i>	26.356,96	1.781.992,75
Korzystanie z pływalni (ewidencja na kasach fiskalnych)	0,00	1.009.278,42
Korzystanie z pływalni przez Szkoły	0,00	245.877,76
Korzystanie z pływalni (ewidencja fakturami VAT)	0,00	226.849,76
Korzystanie z sauny – strefa SPA	0,00	213.433,57
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	0,00	60.816,26
Korzystanie z salki gimnastycznej	26.356,96	24.490,24
Sprzedaż kart abonamentowych – nośniki	0,00	1.246,74
<i>Pływalnia Kobylanka</i>	267.694,33	88.365,63
Korzystanie z pływalni (ewidencja na kasach fiskalnych)	84.590,38	20.590,71
Korzystanie z pływalni przez Szkoły	110.625,53	54.564,81
Korzystanie z pływalni (ewidencja fakturami VAT)	63.102,76	13.097,91
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	9.243,91	73,17
Sprzedaż kart abonamentowych – nośniki	131,75	39,03
<i>Pływalnia Jagiellonka</i>	1.290.254,03	954.004,72
Korzystanie z pływalni (ewidencja na kasach fiskalnych)	626.218,31	358.367,27
Korzystanie z pływalni przez Szkoły	364.988,12	377.637,04
Korzystanie z pływalni (ewidencja fakturami VAT)	219.908,11	158.057,91
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	64.754,08	45.079,45
Korzystanie z salki gimnastycznej	13.250,00	13.550,00
Sprzedaż kart abonamentowych – nośniki	1.135,41	1.313,05
<i>Stadion Miejski</i>	256.675,24	412.925,06
Korzystanie z płyty boiska i całego stadionu	813,01	38.363,81
Korzystanie z obiektu przez Szkoły	18.032,52	31.760,95
Korzystanie z kortów tenisowych	234.538,87	321.398,56
Korzystanie z bieżni	0,00	1.707,32
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	1.495,94	16.104,47
Wypożyczenie sprzętu sportowego	1.772,15	3.089,55
Korzystanie z sali konferencyjnej w celach sportowych	0,00	490,65
Sprzedaż kart abonamentowych – nośniki	22,75	9,75
<i>Sala Sportowa</i>	55.799,13	52.174,96
Korzystanie z sali gimnastycznej	27.330,00	29.782,93
Korzystanie z obiektu przez Szkoły	5.190,00	5.730,00
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	16.904,91	13.702,70
Wpływ z tytułu członkostwa w sekcji rekreacyjno- sportowej	6.374,22	2.959,33
<i>Kompleks Sportowy Stocznowiec</i>	68.775,46	71.787,86
Korzystanie z połowy i całej płyty boiska	32.615,82	38.150,42

Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	36.159,64	33.637,44
Stadion piłkarski Borowiczki	26.991,85	25.203,27
Korzystanie z płyty boiska	10.691,05	8.130,09
Korzystanie przez kluby sportowe (kompensaty)	16.300,80	17.073,18
AQAPARK	0,00	3.966.758,32
Korzystanie z pływalni (ewidencja na kasach fiskalnych)	0,00	3.096.321,31
Korzystanie z pływalni przez SZKOŁY	0,00	1.600,00
Korzystanie z pływalni (ewidencja fakturami VAT)	0,00	207.241,82
Korzystanie z sauny + strefa SPA	0,00	312.980,74
Korzystanie z pływalni - nauka pływania	0,00	26.320,93
Korzystanie z pływalni+ SPA (ewidencja na kasach fiskalnych)	0,00	260.960,81
Korzystanie z pływalni + SPA (ewidencja fakturami VAT)	0,00	61.332,71
Sprzedaż usług - działalność komercyjna	5.350.028,56	9.010.986,18
Pływalnia Podolanka	241.279,00	266.388,41
Najem i dzierżawa pomieszczeń	140.511,11	165.825,85
Refaktury za media	78.894,97	77.459,49
Najem powierzchni na cele reklamowe	21.324,19	21.944,89
Inne (np. powierzchnie użytkowe)	548,73	1.158,18
Pływalnia Kobylanka	206,99	89,21
Najem i dzierżawa pomieszczeń	73,17	89,21
Inne (np. powierzchnie użytkowe)	133,82	0,00
Pływalnia Jagiellonka	23.486,57	15.911,21
Najem i dzierżawa pomieszczeń	9.902,28	4.730,52
Refaktury za media	3.975,70	2.922,51
Najem powierzchni na cele reklamowe	6.128,59	4.129,57
Inne (np. powierzchnie użytkowe)	3.480,00	4.128,61
Stadion Miejski	50.224,70	78.969,77
Najem i dzierżawa pomieszczeń	32.636,67	57.756,28
Refaktury za media	4.842,43	9.545,46
Najem powierzchni na cele reklamowe	10.940,10	11.259,30
Inne (np. powierzchnie użytkowe, płeczkki tenisowe)	1.805,50	408,73
Sala Sportowa	98.690,20	100.059,57
Najem i dzierżawa pomieszczeń	44.792,48	45.360,72
Refaktury za media	11.613,44	12.808,79
Najem powierzchni na cele reklamowe	32,52	0,00
Korzystanie z „Zielonego ogródka”	41.512,20	41.073,17
Inne (np. powierzchnie użytkowe)	739,56	816,89
Kompleks Sportowy Stocznowiec	68.955,96	78.710,28
Refaktury za media	68.955,96	78.710,28
Zespół Boisk Orlik	900,00	750,00
Najem powierzchni na cele reklamowe	900,00	750,00
ORLEN ARENA	3.479.637,37	3.457.771,17
Najem i dzierżawa pomieszczeń	497.793,97	454.750,12
Korzystanie z siłowni (ewidencja na kasach fiskalnych)	362.551,28	462.494,57
Korzystanie z siłowni (ewidencja fakturami VAT)	135.860,39	188.365,04
Korzystanie z sali treningowej	49.140,00	47.310,00
Korzystanie z hali na imprezy sportowe	753.703,62	535.001,30
Udostępnienie hali do celów treningowych	230.506,00	273.926,00
Sprzedaż kart abonamentowych – nośniki	2.410,54	2.852,33
Sponsoring – ORLEN Arena	1.000.000,00	1.000.000,00
Refaktury za media	45.297,71	23.820,06
Najem powierzchni na cele reklamowe	26.442,94	24.117,60

Inne (np. powierzchnie użytkowe)	25.380,00	2.700,00
Wynajem ekranu ledowego	2.400,00	2.400,00
Najem hali i pomieszczeń towarzyszących do celów kulturalnych	151.665,04	202.836,59
Najem parkingu, magazynu i terenów zewnętrznych	95.765,00	107.638,31
Korzystanie ze ścianki wspinaczkowej	98.266,63	125.820,19
Wypożyczenie sprzętu wspinaczkowego	2.454,25	3.739,06
Dział Marketingu	143.037,00	143.249,50
Najem powierzchni na cele reklamowe oraz opłaty wpisowe na: Biegi przeszkodowe GP CHALLENGE, Półmaraton Dwóch Mostów, Sportowe Lato oraz Ferie z MOSIR, Półmaraton Dwóch Mostów.	143.037,00	143.249,50
Kąpielisko „Sobótka”	133.271,06	135.173,81
Wypożyczenie sprzętu sportowo - rekreacyjnego	3.767,40	5.289,72
Obsługa kąpieliska Miejskiego „Sobótka”	129.042,62	129.884,09
Refaktury za media	461,04	0,00
Aquapark	0,00	49.365,10
Najem i dzierżawa pomieszczeń	0,00	39.163,88
Refaktury za media	0,00	8.893,37
Najem powierzchni na cele reklamowe	0,00	1.307,85
Stadion Miejski im. K. Górskiego	1.110.339,71	4.684.548,15
Najem i dzierżawa pomieszczeń	266.991,86	977.608,82
Refaktury za media	424.591,85	1.091.169,77
Wynajem stadionu (wraz z pomieszczeniami towarzyszącymi)	416.056,00	975.202,89
Najem parkingu, magazynu i terenów zewnętrznych	2.700,00	36.400,00
Sponsoring – Stadion im. K. Górskiego	0,00	1.604.166,67
Razem	7.342.575,56	16.364.198,75

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14.307,50	28.612,43
--	------------------	------------------

Nota 34. Koszty rodzajowe – rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Lp.	Rodzaj kosztów	Rok ubiegły (2023)	Rok bieżący (2024)
1.	Amortyzacja	2.075.853,79	2.609.435,99
2.	Zużycie materiałów i energii	4.659.664,12	10.204.838,62
3.	Usługi obce	4.268.139,90	13.236.745,05
4.	Podatki i opłaty	879.680,81	873.446,50
5.	Wynagrodzenia	10.413.349,17	12.890.287,19
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.357.383,61	3.047.911,48
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	176.406,45	219.268,95
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11.751,66	18.738,16
	Razem	24.842.229,51	43.100.671,94

„Zużycie materiałów i energii” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **10.204.838,62 zł**

W skład kosztów wchodzi:

- Media – kwota 7.851.796,87 zł dotyczy: energii elektrycznej 4.572.929,97 zł, energii cieplnej 2.343.663,09 zł, dostawy wody 453.136,23 zł oraz dostawy gazu 482.067,58 zł
- Materiały i wyposażenie – kwota 2.209.145,03 zł dotyczy: zakupu materiałów biurowych i papierniczych, środków do utrzymania terenów zielonych, materiałów medycznych i opatrunkowych, środków do uzdatniania wody, środków czystości, materiałów budowlanych, elektrycznych i eksploatacyjnych, paliwa do samochodu i

kosciarek, tonerów i akcesoriów komputerowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałego wyposażenia.

- ✓ Pozostałe materiały i wyposażenie kwota 1.330.832,86 z czego 949.900,00 zł dotyczy wyposażenia stanowiącego przedmiot wkładu niepieniężnego (aportu) dot. Stadionu im. Kazimierza Górskiego - Protokół nr 7/ZW/2024 z 08 lipca 2024

3. Materiały inne – kwota 122.124,85 zł dotyczy: zakupu dyplomów, pucharów, materiałów na imprezy sportowe.

4. Artykuły spożywcze – kwota 21.771,87 zł dotyczy zakupu na potrzeby sekretariatu oraz na organizowane imprezy i zawody sportowe.

„Usługi obce” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **13.236.745,05 zł**. W skład kosztów wchodzi:

1. Usługi remontowe (remonty, naprawy, przeglądy) kwota 999.591,00 zł dotyczy m.in.: remontu części prysznicowych na ORLEN ARENA kwota 172.056,97 zł, remontu 3 łazienek zewnętrznych na Stadionie Miejskim kwota 104.363,60 zł, remontu - malowanie części ringu (rury nośnej dachu) na ORLEN ARENA ,kwota 89.430,00 zł, remontu części prysznicowych w pomieszczeniach Hali ORLEN ARENA, kwota 72.943,03 zł, remontu łazienki dla osób niepełnosprawnych na Stadionie Miejskim, kwota 58.612,23 zł, remontu łazienki w pomieszczeniu socjalnym pływalni Jagiellonka, kwota 26.800,00 zł, wymiany przekładników prądowych oraz napięciowych w stacji transformacyjnej z kompletnym projektem uzgodnionym z Energa Operator na ORLEN ARENA kwota 25.000,00 zł, remontu części elewacji budynku głównego, części magazynowej i części siłowni na Stadionie Miejskim, kwota 24.000,00 zł, przeglądu sekcyjnych central wentylacyjnych w Hali ORLEN ARENA, kwota 39.600,00 zł, naprawy poszycia dachowego na pływalni Podolanka, kwota 18.500,00 zł, naprawy instalacji fotowoltaicznej na pływalni Podolanka, kwota 16.000,00 zł oraz pozostałych przeglądów m.in: elektrycznych i piorunochronnych, przeglądu gaśnic i hydrantów, przeglądu zestawów hydroforowych do celów ppoż. ,przegląd dachu na ORLEN ARENIE, przeglądu sekcyjnych central wentylacyjnych w Hali ORLEN ARENA ,przewodów kominowych, przeglądu urządzeń siłowych będących na wyposażeniu siłowni w ORLEN ARENA, przeglądu modułów TruBlue na ścianie wspinaczkowej Hali ORLEN ARENA, przeglądu rusztowań Layher Allround, jezdne Layher Zifa, przeglądu klimatyzatorów w ORLEN ARENA, przeglądu wind osobowych, przeglądu technicznego samochodu Volkswagen Transporter.

2. Usługi komunalne i porządkowe – kwota 3.576.939,28 zł dotyczy m.in.: sprzątania obiektu Hali ORLEN ARENA kwota 516.000,00 zł, sprzątania pływalni Jagiellonka kwota 330.416,00 zł, sprzątania pływalni Podolanka kwota 756.000,00 zł, sprzątania Aquaparku kwota 950.666,67 zł, sprzątania trybun, sprzątania w pomieszczeniach użytkowanych oraz sanitariatów na ORLEN Stadionie kwota 132.500,00 zł, sprzątania dna zalewu w rejonie Kapieliska Sobótka oraz mechanicznego uprzątnięcia plaży kwota 6.900,00 zł, utrzymania czystości i porządku wokół Hali ORLEN ARENA oraz Aquaparku kwota 111.777,76 zł, usługi mycia i czyszczenia dachu na obiekcie pływalni Podolanka kwota 12.900,00 zł, odprowadzania ścieków komunalnych z obiektów kwota 550.515,85 zł, utrzymania i pielęgnacji zieleni wokół Hali ORLEN ARENA kwota 46.200,00 zł, odbioru odpadów komunalnych kwota 149.763,00 zł, ochrony obiektu przed szkodnikami w zakresie dezynsekcji i deratyzacji Hali ORLEN ARENA oraz usługi dezynsekcji pomieszczeń na Aquaparku kwota 13.300,00 zł

3. Usługi ochrony mienia – kwota 1.374.300,00 zł dotyczy: ochrony fizycznej obiektów, konwoju gotówki z obiektów do banku, monitorowania transmisji alarmów pożarowych oraz ochrony mienia w formie monitoringu.

4. Usługi doradcze, bankowe, informatyczne – kwota 362.692,75 zł dotyczy: usług dotyczących ekspertyz, opinii i wycen, usług informatycznych, serwisowania systemu ESOK i „BxEsok”, wynajmu terminali płatniczych, obsługi prawnej, obsługi bankowej.

5. Usługi łączności – kwota 87.549,77 zł dotyczy: usług telefonii stacjonarnej, internetu, usług telefonii komórkowej, usług pocztowych, usług kurierskich i transportowych.

6. Usługi pozostałe – kwota 6.835.672,25 zł dotyczy m.in.: sprzedaży praw do Zarządzania Powierzchnią Komercyjną na Aquaparku Płock, kwota 2.000.000,00 zł; wynagrodzenia za Etap Eksploatacji (utrzymanie sprawności technicznej obiektu) Aquapark, kwota 2.030.487,83 zł; dzierżawy nieruchomości Hali ORLEN ARENY kwota 294.000,00 zł; dzierżawy gruntów, na których zlokalizowany jest obiekt ORLEN Stadion, kwota 260.400,00 zł; usługi koordynowania działań ratowniczych w Aquaparku Płock, kwota 874.883,24 zł; badania wody na pływalniach, kwota 11.074,15 zł; kosztów zarządzania i administrowania nieruchomością przy ul. Kolejowej, kwota 459.291,99 zł; montażu i demontażu hali pneumatycznej na ORLEN Stadionie, kwota 55.000,00 zł; usługi dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2023, kwota 12.500,00 zł; usług związanych z organizacją imprez sportowych taki jak: 13 Półmaraton Dwóch Mostów, XXXII Biegu Tumskiego, przeprowadzenie warsztatów oraz nakręcenie dróg wspinaczkowych Płocka Liga Boulderowa, Bieg Szybka Trójka, Młodzieżowej Ligi Sportowej, 10 Bieg Europejski, ARENA CHALLENGE Summer Edition, Sportowych Zająć w MOSiR kwota 193.821,39 zł, zabiegów agrotechnicznych na murawie boiska, kwota 12.500,00 zł; wynagrodzenia z tyt. zawierania w imieniu i na rzecz MOSiR umów zw. z udostępnianiem nieruchomości przy ul. Kolejowej 3, kwota 13.024,39 zł; usługi gastronomiczne na potrzeby spotkania wigilijnego i wielkanocnego dla pracowników Spółki, kwota 34.097,00 zł; usługi aeracji, szczotkowania, piaskowania boiska, kwota 12.000,00 zł; usługi najmu pojazdów zastępczych SUZUKI, NISSAN, kwota 12.880,00 zł; usługi wymiany trawy w polach karnych boiska ORLEN Stadion, kwota 25.000,00 zł; usługi integracji systemu kasowego BxEsok z systemem obsługi kart abonament, kwota 16.000,00 zł; usługi wymiany płyt sufitowych w części hali basenowej pływalni Podolanka, kwota 25.896,00 zł.

„Podatki i opłaty” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **873.446,50 zł**. W skład kosztów wchodzi:

1. Podatek od nieruchomości, kwota 707.940,00 zł;
2. Opłaty na PFRON, kwota 69.471,00 zł;
3. Opłaty skarbowe i notarialne, kwota 75.687,50 zł;

oraz opłaty ZAIKS, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu, abonament RTV, opłaty za korzystanie ze środowiska z tytułu wprowadzenia gazów i pyłów do powietrza w kwocie 20.348,00 zł.

„Wynagrodzenia” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **12.890.287,19 zł**. W skład kosztów wchodzi: wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę, kwota 11.180.683,52 zł; umowy zlecenia, kwota 1.028.467,67 zł; wynagrodzenie Rady Nadzorczej i Zarządu, kwota 681.136,00 zł.

„Ubezpieczenia i inne świadczenia” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **3.047.911,48 zł** W skład kosztów wchodzi:

1. Składki społeczne ZUS, kwota 2.041.466,91 zł,
2. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń, kwota 309.404,98 zł,

3. Świadczenia na rzecz pracowników – odprawy emerytalne, kwota 142.918,87 zł; pozostałe szkolenia zawodowe, kwota 68.152,77 zł; odzież ochronna, środki higieny i ochrony osobistej BHP, ekwiwalent za pranie, badania lekarskie, napoje profilaktyczne, kwota 81.934,79 zł,
4. Odpis na ZFŚS, kwota 404.033,16 zł.

„Pozostałe koszty” koszty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **219.268,95 zł**

W skład kosztów wchodzi:

- 1) podróże służbowe, koszty przejazdu – ryczałt za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, koszty podróży służbowych, kwota 55.711,51 zł;
- 2) koszty reprezentacji i reklamy, kwota 86.310,92 zł dotyczy min.:
 - działań reklamowych i promocyjnych na rzecz MOSiR Płock -Klub Stocznowiec, kwota 13.800,00 zł;
 - promocji Spółki MOSiR na stronie <https://dziennikplocki.pl> kwota 6.000,00 zł;
 - ekspozycji reklamy na tyle autobusu (promocja maszyny SpinFire) kwota 2.439,02 zł;
 - działań reklamowych i promocyjnych na rzecz MOSiR Płock podczas imprezy "Ostry Cup- IV Memoriał Wojciecha Ostrzyckiego w pływaniu", kwota 2.500,00 zł;
 - emisji spotów reklamowych promujących MOSiR (NoveKino Przedwiośnie) kwota 5.224,38 zł;
 - baneru reklamowego w Parku Trampolin JUMP PLANET w Płocku, kwota 4.170,33 zł;
 - promocji Spółki MOSiR podczas 32 Finału WOŚP, kwota 5.000,00 zł;
 - promocji Spółki MOSiR Płock podczas MŚ w Ratownictwie Wodnym w Australii, kwota 5.000,00 zł;
 - promocji Spółki MOSiR podczas imprezy Gwiazdy dla Maksa 14.06.2024 r., kwota 5.000,00 zł;
 - spotów reklamowych umieszczonych na ekranach LED wew. budynku PKS i przy stanowiskach autobusowych, kwota 5.892,72 zł;
 - wykonania naklejek promujących akcję "Bilet łączony ZOO+AQUAPARK", kwota 2.048,40 zł;
 - usługi reklamowe dotyczące otwarcia AQUAPARK Płock, kwota 3.809,70 zł;
 - działania promocyjne i reklamowe na rzecz MOSiR Płock podczas I i II Płockiej Ligi Pływania, kwota 5.000,00 zł;
 - działania promocyjne podczas VII Międzynarodowego Turnieju Piłki Nożnej Wisła Płock Youth Cup, kwota 2.235,77 zł;
 - promocja spółki MOSiR w kalendarzu książkowym Płock 2025, kwota 5.691,06 zł;
 - pozostałe m.in.: promocja spółki MOSiR Płock podczas "Zawodów Strażackich" w dn. 22.06.2024 r., usługa promocyjna na rzecz MOSiR Płock (ekspozycja reklamy na tyle autobusu Komunikacji Miejskiej) wykonanie billboardu na rzecz Spółki promującego akcję "Czas na tenis" - promocja kortów tenisowych na Stadionie Miejskim, wykonanie naklejek reklamujących usługi MOSiR Płock (czas na tenis, czas na wspinanie, program lojalnościowy) kwota 12.499,54 zł;
- 3) ubezpieczenia i polisy – ubezpieczenia majątkowe i rzeczowe i pozostałe koszty, kwota 60.767,50 zł;
- 4) pozostałe koszty – odprawa pośmiertna, ustanowienie służebności gruntowej części działek 1034/3 i 1034/5 przy pl. Dąbrowskiego, zakup wiązanki pogrzebowej, kwota 16.479,02 zł

„Wartość sprzedanych towarów i materiałów ” to kwota 18.738,16 zł

Nota 38. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym w wyniku finansową (zyskiem , stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-21.386.462,76
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1.350.823,71
a) różnice trwałe	1.190.006,30
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	40.171,10
- amortyzacja NKUP - od części wartości sfinansowanej dotacją - traktorek KIOTI Fiat FIORINO wózek narzędziowy, bieżnia SM	67.189,79
- amortyzacja środków trwałych - różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	618.072,04
- imprezy i zawody sportowe bez osiągnięcia przychodu	88.457,75
- akty notarialne, podatek PCC, opłata za zgłoszenie w MSiG, usługa sporządzenie aktu notarialnego, opłata za zmianę wpisu do KRS	72.782,00
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa - PFRON	69.471,00
- pozostałe	233.862,62
b) różnice przejściowe	160.817,41
- odpisy aktualizujące wartość należności	18.935,23
- pozostałe koszty bilansowe wynagrodzeń listopad i grudzień 2024 terminy wypłaty 2025	141.882,18
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	148.962,44
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	148.962,44
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	422.797,14
a) różnice przejściowe (-)	422.797,14
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	24.758,80
- nienotyfikowane odsetki przez bank na dzień 31.12.2024, odsetki naliczone na dzień 31.12.2024 niezapłacone od pożyczki Wisły Płock S.A.	398.038,34
- pozostałe:	0,00
b) różnice trwałe (-)	0,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	24.926,62
- zapłacone odsetki od należności	24.926,62
- pozostałe	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-20.582.472,01

Pozycja 2 a) – pozostałe dotyczy:

- zakupu biletów na mecze Wisły Płock S.A. , tłumaczenia umowy dot. międzynarodowych rozgrywek piłkarskich UEFA na OW, tłumaczenia załączników umowy dot. międzynarodowych rozgrywek piłkarskich UEFA: regulaminu obiektu i monitoringu, usługi tłumaczenia umowy najmu Stadionu Piłkarskiego na język

angielski, naliczenie podatku VAT do umowy użyczenia Boiska Piłkarskiego Borowiczki nr 5/WOR/Z/1519/2024 z dnia 04.09.2024 r. ,usługi promocyjnej - baner reklamowy w Parku Trampolin JUMP PLANET w Płocku, kwota razem 12.520,21 zł;

- udostępnienia łoża VIP podczas meczów ORLEN Wisły Płock rozgrywanych w OA, kwota 52.745,90 zł;
- naprawy uszkodzeń nawierzchni na placu zabaw przy ORLEN ARENIE, zakupy impregnatu do drewna na potrzeby placu zabaw na OA, zakupy ściernicy oraz szczotek do usunięcia rdzy na placu zabaw OA; kwota razem 7.880,65 zł;
- kosztów związanych z samochodem służbowym i zastępczym NKUP 25%: najem miejsca parkingowego, badanie techniczne, naprawa mechanizmu zmiany biegów, zakup oleju napędowego, zakup benzyny, kwota razem 2.238,43 zł;
- utworzenia i rozwiązania rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy) stan na 31.12.2024 r. kwota razem 101.235,00 zł;
- amortyzacji - zabudowa meblowa do łoża VIP, kwota 615,00 zł;
- pozostałych NKUP: zwrotu kosztów dojazdu na posiedzenie Rady Nadzorczej - p. Marcin Pechner, zakupu artykułów spożywczych - Sekretariat, usługi cateringowa dla zaproszonych gości i mediów na dzień otwarcia obiektu Aquaparku Płock, zakupu wiązanki pogrzebowej, zakupu hokerów ROSA 12szt. do łoża VIP MOSiR, zakupu konsoli OVESSI 2szt. do łoża VIP MOSiR, zakupu stolików barowych na potrzeby łoża VIP, zakupu złotych kopert okolicznościowych do zaproszeń na wigilię pracowniczą, zakupu poduszek ozdobnych do łoża VIP – OA, naliczenia podatku VAT od nagród, prezentów i biletów pracowniczych, voucherów, kwota razem 21.665,98 zł;
- *Inne koszty operacyjne i finansowe:* Nota odsetkowa nr 1/2024 z firmy PEK-MONT, odsetki Wodociągi, odsetki - podatek od nieruchomości, protokół zaniechania inwestycji korekta odliczonego pierwotnie VAT w związku z zaniechaniem inwestycji w roku 2023 „Budowa pełnowymiarowego trawiastego boiska piłkarskiego na stadionie Stocznowiec”, opłata za nadzór sanitarny w zakresie badania jakości wody na pływalni Jagiellonka, opłata za nadzór sanitarny w zakresie badania jakości wody na Kąpielisku Sobótka, korekta odliczonego pierwotnie VAT w zw. z zaniechaniem inwestycji - kanalizacja deszczowa przy Pl. Dąbrowskiego 2a i 4, zaniechanie inwestycji – wyksiegowanie wartości środka trwałego w budowie 080-41 „Uporządkowanie kanalizacji deszczowej przy Pl. Dąbrowskiego 2a i 4, opłata za nadzór sanitarny w zakresie badania jakości wody na pływalni Podolanka, opłaty (opłata sankcyjna) za nadzór sanitarny w zakresie badania jakości wody na pływalni Jagiellonka, kwota razem 34.961,45 zł

Nota 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe	
		odsetki	roznice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie odsprzedane w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie			

	10.327.790,79	0,00	0,00
--	---------------	------	------

Kwota 10.327.790,79 – saldo na koniec 2024 roku - środki trwałe, które nadal są "w budowie".

Nota 41. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego-BO (01.01.2024)	Poniesione nakłady w 2024 roku	Rozliczone nakłady w 2024 roku	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024
1.	Zakup nowych środków trwałych (i wnip), w tym:	0,00	225.709,18	204.709,18	21.000,00
1 a.	Traktorek ogrodowy STIHL RT 6127ZL z walcem do trawy	0,00	19 124,26	19.124,26	0,00
1 b.	Serwer Synology na potrzeby Backup	0,00	10.928,00	10.928,00	0,00
1 b.	Melex 465 bagażowy	0,00	52.087,00	52.087,00	0,00
1 c.	Aerator Wiedenmann Terra Spike GXI 6	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
1 d.	Maszyna Stosowa Prone Leg Curl na siłownię ORLEN ARENY	0,00	10.269,92	10.269,92	0,00
1 e.	Zestaw mebli pod wymiar do Łoży MOSIR	0,00	12.300,00	12.300,00	0,00
1 f.	Ścianka wspinaczkowa Moonboard	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00
2.	ORLEN ARENA – Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w Hali ORLEN ARENA	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
3.	Stadion Miejski "Przebudowa stadionu lekkoatletycznego z bieżnią o dł. 400 m"	6.156.848,58	304.814,28	6.461.662,86	0,00
4.	Pływalnia Jagiellonka - Instalacja fotowoltaiczna na pływalni Jagiellonka	142.682,11	0,00	142.682,11	0,00
5.	Pływalnia Podolanka „Modernizacja Pływalni Podolanka (szatnia, strefy SPA, zjeżdżalnia, niecka sportowa)”	6.362.973,30	3.897.165,09	0,00	10.260.138,39
6.	Pływalnia Podolanka „Modernizacja systemu wentylacji mechanicznej”	1.281.166,00	556.334,29	1.837.500,29	0,00
7.	Sala Sportowa „Uporządkowanie kanalizacji deszczowej na terenie obiektu zlokalizowanej przy Pl. Dąbrowskiego 2a i 4	20.082,00	0,00	20.082,00* Zaniechanie inwestycji	0,00
8.	Stadion Miejski – Instalacja fotowoltaiczna na Stadionie Miejskim im. B. Szymańskiego	9.200,00	0,00	0,00	9.200,00
9.	Orlik przy ul. Zamenhofs - modernizacja	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00
10.	St. Piłkarski przy ul. Borowickiej 23 – Budowa boiska treningowego i kontenerowego zaplecza socjalnego na terenie stadionu	0,00	1.283,90	0,00	1.283,90
11.	ORLEN ARENA – Instalacja fotowoltaiczna na terenie zewnętrznym przy ORLEN ARENIE	0,00	5.668,50	0,00	5.668,50
12.	Pływalnia Podolanka – Modernizacja systemu monitoringu wizyjnego na pływalni	0,00	32.246,83	32.246,83	0,00
	Razem	13.983.951,99	5.042.722,07	8.698.883,27	10.327.790,79

W aktywach bilansu na dzień 31.12.2024 roku występują nakłady na środki trwałe w budowie.

Obejmują one:

- zakup ścianki wspinaczkowej Moonboard na obiekt ORLEN ARENA, kwota 21.000,00 zł
- opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dotyczącej wymiany oświetlenia płyty głównej Hali ORLEN ARENA, kwota 11.000,00 zł;
- „Modernizację Pływalni Podolanka (szatnia, strefy SPA, zjeżdżalnia, niecka sportowa)” nakłady dotyczą m.in.: wykonania dokumentacji projektowo – kosztorysowej, nadzoru inwestorskiego w zakresie robót konstrukcyjno - budowlanych i elektrycznych, częściowego wykonania prac modernizacyjnych strefa SPA, niecki i hali, niezbędnych ekspertyz, zakup wyposażenia basenu sportowego, zakup materiałów budowlanych (przebudowa pomieszczenia ratowników na potrzeby stworzenia nowej łazienki damskiej), wykonania projektu zasilania centrali wentylacyjnej do wentylacji wieży rur zjazdowych oraz oświetlenia klatki schodowej i monitoringu, wymiany rury stalowej DN 100 na rurę PE SDR17 w podbaseniu do napełniania zbiorników, kwota 10.260.138,39 zł;
- wykonanie ekspertyzy technicznej konstrukcji nośnej dachu obiektu Stadionu Miejskiego na potrzeby wykonania instalacji fotowoltaicznej oraz wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej instalacji fotowoltaicznej budynek administracyjny, kwota 9.200,00 zł;
- opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej modernizacji Orlika przy ul. Zamenhofa 11, kwota 19.500,00 zł;
- wykonanie aktualizacji kosztorysu dla budowy boiska oraz opłaty za udostępnienie mapek geodezyjnych na potrzeby przygotowania projektu boiska treningowego i kontenerowego zaplecza socjalnego na terenie Stadionu Piłkarskiego Borowiczki, kwota 1.283,90 zł;
- wykonanie kompletnego opisu przedmiotu zamówienia z wartością szacunkową w celu ogłoszenia przetargu na wykonanie instalacji fotowoltaicznej na terenie parkingu przy ORLEN ARENIE wraz opłatami za wydanie decyzji o warunkach zabudowy i opłaty za udostępnienie mapek geodezyjnych na potrzeby planowania inwestycji, kwota 5.668,50 zł.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 46. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.225.887,05	966.036,37	-259.850,68	528.866,16
Inne środki pieniężne , w tym: Lokaty bankowe oraz <i>nienotyfikowane odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy</i>	4.482.062,03	6.509.936,97	2.027.874,97	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.707.949,08	7.475.973,34	1.768.024,26	528.866,16

Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą rachunków:

- 1) Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, kwota 159.434,15 zł;

2) Rachunku kaucji, kwota 369.432,01 zł

Nota 47. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-17.631.525,18	-21.386.462,76
II. Korekty razem	1.303.379,09	4.722.168,65
1. Amortyzacja	2.065.313,79	2.609.435,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-182.449,97	-393.575,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10.540,00	827.253,64
5. Zmiana stanu rezerw	579.068,00	101.235,00
6. Zmiana stanu zapasów	-722,82	5.353,64
7. Zmiana stanu należności	-2.405.368,17	897.188,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.372.302,75	2.739.427,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-135.304,49	-2.064.149,78
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-16.328.146,09	-16.664.294,11

Działalność operacyjna.

Wynik finansowy netto został skorygowany o następujące pozycje:

- amortyzacja jako koszt, który nie spowodował wydatku,
- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej dotyczy wartości netto likwidowanych śr. trwałych (suma LT)

Dokonano przesunięcia kwoty 4.166.823,00 z pozycji „zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” do pozycji B.I.1 Wpływy – „Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”(sprzedaż pływalni Kobylińskiego)

- zmiana stanu rezerw wynika z poszczególnych pozycji bilansu (BZ-BO),
- zmiana stanu zapasów wynika z poszczególnych pozycji bilansu (BO-BZ),
- zmiana stanu należności wynika z poszczególnych pozycji bilansu (BO-BZ),

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Lp.	Opis	Kwota
1.	Zmiana stanu zobowiązań dług. i krótko. terminowych z bilansu (p.B.II, p.B.III)	2.536.609,96 zł
2.	Zmiana stanu zobowiązań z cash-flow (A.II.8)	2.739.427,03 zł
3.	Rozbieżność, w tym:	-202.817,07 zł

Rozbicie zobowiązań na czynniki pierwsze	BZ	BO	BZ-BO
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycić środków trwałych NETTO	7.233,60 zł	210.050,67 zł	-202.817,07 zł
Zobowiązania operacyjne	6.981.010,96 zł	4.241.583,93 zł	+2.739.427,03 zł
Suma pozycji z bilansu (zobowiązania długo i krótkoterminowe)	6.988.244,56 zł	4.451.634,60 zł	2.536.609,96 zł

5. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów i istotnych transakcji oraz niektóre zagadnienia osobowe

Do wykazu istotnych transakcji przyjęto umowy, których wartość przewyższa 200.000,00 zł brutto

Umowy dotyczące zobowiązań Spółki.

Lp.	Kontrahent	Numer i data podpisania umowy	Krótki opis przedmiotu	Kwoty brutto faktur zakupowych zaewidencjonowanych przez MOSiR w roku 2024 dotyczące podanych umów.
1.	PEK-MONT SP. Z O.O.	MOSiR/100/DA/9/2022 z dn. 25.03.2022r. Aneks nr 1 MOSiR/402/DI/11/2022 z dn.09.12.2022r. Aneks nr 2 MOSiR/442/DI/12/2022 z dn.16.12.2022r. Aneks nr 3 MOSiR/444/DI/13/2022 z dn.16.12.2022r. Aneks nr 4 MOSiR/121/DA/9/2023 z dn.24.04.2023r. Aneks nr 5 MOSiR/245/DI/17/2023 z dn.18.08.2023r. Aneks nr 6 MOSiR/267/DI/19/2023 z dn.31.08.2023r. Aneks nr 7 MOSiR/343/DA/21/2023 z dn.13.10.2023r. Aneksy: MOSiR/3/DA/1/2024 z dn. 08.01.2024r., MOSiR/4/DA/2/2024 z dn. 08.01.2024r., MOSiR/85/DA/7/2024 z dn. 12.03.2024r., MOSiR/115/DA/8/2024 z dn. 08.04.2024r., MOSiR/368/DA/17/2024 z dn. 29.08.2024r., MOSiR/392/DA/20/2024 z dn. 11.09.2024r.	Modernizacja Pływalni Podolanka – Strefa SPA, Niecka Sportowa, Hala Basenowa	4.551.147,83
2.	GARDENIA SPORT SP. Z O.O.	MOSiR/334/DA/22/2022 z dn. 28.09.2022r. Aneks nr 1 MOSiR/305/DI/20/2023 z dn. 12.09.2023r. Aneks nr 2 MOSiR/346/DI/22/2023 z dn. 11.10.2023r. Aneks nr 3 MOSiR/355/DI/25/2023 z dn. 27.10.2023 Aneks nr 4 MOSiR/384/DI/31/2023 z dn. 20.11.2023r. MOSiR/347/DA/22/2023 z dn. 16.10.2023r.	Przebudowa stadionu lekkoatletycznego z bieżnią o długości 400m na Stadionie Miejskim im. Bernarda Szymańskiego – dostawa sprzętu	316.742,56
3.	ENERGA Operator S.A.	NZ-3801/RC/727/2010 z dnia 25.11.2010 MOSiR/473/OS/2017 z dnia 17.10.2017 MOSiR/459/OS/2017 z dnia 17.10.2017 RC/605/2015 z dnia 08.12.2015 MOSiR/13/OJ/1/2024 z dn. 12.01.2024R. MOSiR/397/OW/26/2023 z dn. 24.11.2023r.	Dystrybucja energii elektrycznej.	1.487.383,73

4.	TAURON SPRZEDAŻ SP. Z O.O.	MOSiR/341/DO/4/2023 z dn. 06.10.2023R.	Energia elektryczna – zużycie.	1.965.507,97
5.	Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o.	Umowa MOSiR/339/DA/2017 z dnia 22-02- 2017r. oraz MOSiR/490/OM/38/2018 z dnia 16.11.2018r., MOSiR/336/OW/20/2023 z dn. 01.10.2023r. MOSiR/332/OW/19/2023 z dn. 01.10.2023r.	Dostawa energii ciepłej.	2.056.636,75
6.	Gmina Miasto Płock	MOSiR/45/2017 z dnia z 22.05.2017r., aneksy: MOSiR/566/OA/2017 z dnia 19.12.2017r., MOSiR/90/OA/31/2018 z dnia 23.02.2018r.; MOSiR/586/OA/144/2018 z dnia 18.12.2018r. MOSiR/185/OA/45/2020 z dnia 01.06.2020r. MOSiR/280/OA/66/2020 z dnia 10.08.2020r. MOSiR/186/OA/30/2021 z dnia 14.06.2021 MOSiR/111/OA/18/2024 z dnia 02.04.2024r. 60/WZN-I/W/118/2024 z dn. 12.04.2024r. 1/79/WZN-I/W/149/2024 z dn. 09.05.2024r. 2/117/WZN-I/W/209/2024 z dn. 27.06.2024r. Umowa o partnerstwie publiczno-prawnym z dn. 29.04.2021r. Umowa przeniesienia praw dotyczących zarządzania powierzchnią komercyjną w Centrum Sportowo- Rekreacyjnym w Płocku z dn. 21.05.2024r. Akt notarialny Rep. A nr 4567/2024 z dn. 28.05.2024r. 171/WZN-I/W/230/2022 z dn. 29.06.2022r. 302/WZN-I/W/432/2022 z dn. 29.11.2022r. 183/WZN-I/W/292/2023 z dn. 07.09.2023r.	Wydzierżawienie nieruchomości oznaczonymi numerami działek 239/1, 239/8, 239/10, 239/11, 239/12, 239/13 wraz ze zlokalizowanymi na nich obiektami i urządzeniami w szczegółowości Halą Widowiskowo- Sportową ORLEN ARENA i parkingiem dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Płock Spółka z o.o. z przeznaczeniem na cele statutowe Spółki. W umowie zawarto zapis o kosztach utrzymania, które zawarto w refakturach za media. Dzierżawa nieruchomości oznaczonej numerem działki 412, na której zlokalizowany jest obiekt Centrum Sportowo- Rekreacyjne Aquapark. Wynagrodzenie za Etap Eksploatacji (utrzymanie sprawności technicznej obiektu) Dzierżawa nieruchomości oznaczonej numerami działek 235/1, 235/2, 235/4, 235/5, na której zlokalizowany jest obiekt Stadion im. Kazimierza Górskiego	2.118.869,20 4.629.640,15 363.604,50
7.	WARBUD	Umowa przeniesienia praw dotyczących zarządzania powierzchnią komercyjną w Centrum Sportowo-Rekreacyjnym w Płocku z dn. 21.05.2024r. Akt notarialny Rep. A nr 4567/2024 z dn. 28.05.2024r.	Sprzedaż praw do Zarządzania Powierzchnią Komercyjną na Aquaparku Płock AQ	2.460.000,00
8.	OLKAR S.C.ALEKSANDRA OSĘDOWSKA BOGDAN OSĘDOWSKI	MOSiR/471/DA/30/2023 z dn. 27.12.2023r.	Ochrona osób i mienia na obiektach MOSiR-U	1.657.154,40
9.	WODOCIĄGI SP. Z O.O.	Umowa cesji nr 1/12/2016 MZOS NZ-2600, RC 676/2016 z dnia 22.12.2016r. MOSiR/29/OW/1/2024 z dn. 06.02.2024r.	Dostawa wody i odprowadzenie ścieków.	800.360,87

		MOSiR/30/OW/2/2024 z dn. 06.02.2024r. MOSiR/31/OW/3/2024 z dn. 06.02.2024r.		
10.	STOCZNIOWIEC 1949	MOSiR/459/DA/28/2023 z dn. 21.12.2023r., aneks nr MOSiR/82/OM/8/2024 z dn. 07.03.2024r.	Wynagrodzenie z tytułu zawierania w imieniu i na rzecz MOSiR umów zw. z udostępnieniem obiekto osobom trzecim, w celu prowadzenia działalności sportowej. Zarządzanie i administrowanie nieruchomością przy ul. Kolejowej.	611.084,81
11.	CLIMA HIT SP. Z O.O. SP. K.	MOSiR/203/DA/15/2022 z dn. 23.06.2022r. Aneks nr 1 MOSiR/390/OP/37/2022 z dn. 30.11.2022r. Aneks nr 2 MOSiR/123/OP/7/2023 z dn. 14.04.2023r. Aneks nr 3 MOSiR/254/OP/8/2023 z dn. 31.07.2023r. Aneks nr 4 MOSiR/334/OP/9/2023 z dn. 29.09.2023r. Aneks nr 5 MOSiR/373/OP/14/2023 z dn. 08.11.2023r. Aneks nr 6 MOSiR/39/OP/2/2024 z dn. 13.02.2024r. Aneks nr 7 MOSiR/52/OP/10/2024 z dn. 20.02.2024r. Aneks nr 8 MOSiR/86/DA/6/2024 z dn. 14.03.2024r.	Modernizacja systemu wentylacji mechanicznej na Pływalni Podolanka	649.924,98
12.	ROKA – ZIOMEK SP. KOMANDYTOWA	MOSiR/442/DA/27/2023 z dn. 20.12.2023r., MOSiR/475/DA/32/2023 z dn. 29.12.2023r., MOSiR/474/DA/31/2023 z dn. 29.12.2023r., MOSiR/137/DA/11/2024 z dn. 23.04.2024r.	Usługa sprzątania na obiektach Orlen Arena, Pływalnia Podolanka, Pływalnia Jagiellonka, Aquapark	3.140.291,68
13.	FUNDACJA WODNA SŁUŻBA RATOWNICZA	MOSiR/147/DA/12/2024 z dn. 25.04.2024r.	Usługa koordynowania działań ratowniczych w Aquaparku Płock	874.883,24
14.	USŁUGI POŻARNICZE TOMASZ ŁYDKOWSKI SP. Z O.O.	MOSiR/273/DA/14/2024 z dn. 02.07.2024r.	Remont części prysznicowych w pomieszczeniach w Hali ORLEN ARENA w Płocku	301.350,00

Umowy dotyczące należności Spółki

Lp.	Beneficjent	Numer i data podpisania umowy	Krótki opis przedmiotu	Kwota brutto faktur sprzedażowych zaewidencjonowanych przez MOSiR w roku 2024 dotyczące podanych umów
1	Gmina Miasto Płock	MOSiR/216/OK/7/2024 z dnia 04.06.2024r.	Organizacja i prowadzenie strzeżonego kąpieliska miejskiego "Sobótka" w sezonie kąpielowym 2024	159 757,43
		MOSiR/328/OJ/35/2024 z dnia 19.08.2024r.		785 604,40
		MOSiR/328/OJ/58/2023 z dnia 28.09.2023r.		
		MOSiR/335/OJ/42/2024 z dnia 19.08.2024r.		

	MOSiR/286/OJ/40/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/296/OJ/50/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/329/OJ/36/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/330/OJ/37/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/331/OJ/38/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/332/OJ/39/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/333/OJ/44/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/297/OJ/51/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/334/OJ/41/2024 z dnia 19.08.2022r.		
	MOSiR/331/OJ/61/2023 z dnia 28.09.2023r.		
	MOSiR/336/OJ/43/2024 z dnia 19.08.2022r.		
	MOSiR/327/OJ/57/2023 z dnia 28.09.2023r.		
	MOSiR/337/OJ/44/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/292/OJ/46/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/338/OJ/45/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/291/OJ/45/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/340/OJ/47/2024 z dnia 19.08.2024r.		
	MOSiR/326/OJ/56/2023 z dnia 28.09.2023r.		
	MOSiR/343/OJ/48/2024 z dnia 20.08.2024r.		
	MOSiR/63/OM/05/2024 z dnia 23.02.2024r.		
	MOSiR/277/OM/16/2023 z dnia 04.09.2023r.		
	MOSiR/281/OK/22/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/283/OK/24/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/282/OK/22/2023 z dnia 11.09.2023r.		
	MOSiR/348/OD/40/2024 z dnia 21.08.2024r.		
	MOSiR/348/OD/40/2024 z dnia 21.08.2024r.		
	MOSiR/304/OD/48/2023 z dnia 12.09.2023r.		
	MOSiR/45/OP/7/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/420/OP/68/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/43/OP/5/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/417/OP/65/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/44/OP/6/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/419/OP/67/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/47/OP/8/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/415/OP/63/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/42/OP/4/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/418/OP/66/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/41/OP/3/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	MOSiR/411/OP/59/2024 z dnia 30.09.2024r.		
	MOSiR/48/OP/9/2024 z dnia 13.02.2024r.		
	Porozumienie nr 6/WNZ-II/240/2024 z dnia 19.12.2024r.	Remont Hali OA	165 000,00

Określenie praw i obowiązków w związku z korzystaniem z obiektów w celu prowadzenia zajęć sportowo- rekreacyjnych.

		Porozumienie nr 2/WZN-II/P/133/2024 z dnia 06.11.2024r. i aneks 1/4/WZN-II/P/206/2024 z dnia 09.12.2024r.	Remont części prysznicowych w szatniach klientów siłowni OA (refakturowanie)	270 000,00
		Porozumienie nr 2/WZN-II/P/133/2024 z dnia 06.11.2024r. (refakturowanie)	Zwrot wydatków na zabezpieczenie antykorozyjne elementów dachu i wymianę przekładników (refakturowanie)	140 000,00
2	ORLEN S.A.	MOSiR/487/OA/101/2023 z dnia 29.12.2023r.	Umowa sponsoringowa	3 203 125,00
3	Benefit Systems S.A.	Umowa współpracy z dnia 04.06.2020r. wraz z aneksami	Korzystanie z pływalni, ścianki wspinaczkowej, siłowni	637 546,39
4	FOOD SPORT	MOSiR/310/OW/12/2023 z dnia 15.09.2023r. wraz z aneksami	Wynajem pomieszczeń, kiosków, powierzchni strefy SILVER, refakturowanie mediów	185 195,44
5	WISŁA PŁOCK S.A.	MOSiR/273/OW/9/2023 z dnia 01.09.2023r.	Wynajem pomieszczeń, powierzchni magazynowej, sali konferencyjnej, płyty boiska piłkarskiego, refakturowanie mediów, korzystanie z siłowni, korzystanie z płyty boiska piłkarskiego	3 563 593,78
		MOSiR/274/OW/10/2023 z dnia 01.09.2023r.		
		MOSiR/62/OW/5/2024 z dnia 22.02.2024r.		
		MOSiR/209/OW/16/2024 z dnia 03.06.2024r.		
		MOSiR/233/OW/17/2024 z dnia 14.06.2024r.		
		MOSiR/375/OW/30/2024 z dnia 03.09.2024r.		
		MOSiR/272/OW/8/2023 z dnia 01.09.2023r.		
		MOSiR/50/OB./1/2024 z dnia 13.02.2024r.		
		MOSiR/292/OB./4/2024 z dnia 05.07.2024r.		
		MOSiR/321/OOM/27/2024 z dnia 06.08.2024r.		
6	SPR Wisła Płock	MOSiR/472/OA/95/2023 z dnia 28.12.2023r.	Wynajem pomieszczeń, udostępnienie Hali ORLEN ARENA, korzystanie z siłowni	1 265 591,62
			refakturowanie energii elektrycznej, wynajem sali treningowej	

Nota 51. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w osobach (umowa o pracę) na dzień 31.12.2023r.	Zatrudnienie w osobach (umowa o pracę) na dzień 31.12.2024r.
Pracownicy umysłowi	69	77
Pracownicy na stanowiskach roboczych	85	79
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2	6
Razem	157	162

Nota 52. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Wynagrodzenia brutto łącznie z tego:	741.136,00	-
1. Wypłacone członkom Zarządu	653.136,00	-

2. Wyplacone członkom Rady Nadzorczej	88.000,00	-
---------------------------------------	-----------	---

W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły transakcje z tytułu udzielonych pożyczek.

Nota 55. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym:	
		wypłacone	należne
1. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	16.974,00	0,00	16.974,00
2. Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
3. Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Spółka zawarła z KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi 90-350 przy ul. Tymienieckiego 25c/410 umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024. Z tytułu zawartej umowy z dnia 28 września 2023 r. Wynagrodzenie dla zleceniobiorcy zostało ustalone na zryczałtowaną kwotę 13.800,00 zł + obowiązujący podatek VAT. Wartość brutto wynagrodzenia wynosi 16.974,00 zł.

6. Zagrożenie dla kontynuowania działalności

Spółka realizuje zadania własne Gminy. Z uwagi na deficytowość tych działań oraz decyzję Gminy Miasto Płock, właściciela 100% udziałów w Spółce, o częściowej współpracy w ramach podpisanych umów na realizację świadczeń przy jednoczesnym regulowaniu bieżącej płynności finansowej poprzez podwyższenia kapitału, bieżąca płynność finansowa Spółki jest zapewniona. Straty z poszczególnych lat zostaną decyzją Zgromadzenia Wspólników pokryte obniżeniem kapitału. Spółka sprawnie pozyskuje również środki finansowe z dostępnych dotacji z Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku oraz Ministerstwa Sportu i Turystyki i nie widzi ryzyk związanych z kontynuowaniem działalności.

Płock, dnia 19 marca 2025 roku

Osoba
sporządzająca:

Monika Klatte
Monika Klatte
Główny księgowy

Marcin Jeżewski
Marcin Jeżewski
Prezes Zarządu

Lukasz Zalewski
Lukasz Zalewski
Wiceprezes Zarządu

