



ZAGŁĘBIE LUBIN SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**Sprawozdanie
Niezależnego Biegłego Rewidenta
z Badania Rocznego Sprawozdania Finansowego**

Zagłębie Lubin Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Lubinie

za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2023 roku

Katowice, marzec 2024 roku

DB AUDYT Sp. z o.o.
Firma Audytorska nr 3245

Al. W. Roździeńskiego 188C
40-203 Katowice

biuro@dbaudyt.pl
dbaudyt.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****DLA WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
ZAGŁĘBIE LUBIN SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W LUBINIE****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego****Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zagłębie Lubin Spółki Akcyjnej siedzibą w Lubinie** przy ulicy Marii Skłodowskiej Curie 98 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- ✓ przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- ✓ jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38//2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych

rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. zm oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia

sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- ✓ zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- ✓ jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Dudek działający w imieniu DB Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-203), przy Alei Walentego Roździeńskiego 188C wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3245, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Piotr
Dudek**

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Dudek
Data: 2024.03.05
21:32:05 +01'00'

Piotr Dudek
Biegły rewident 10 552
Katowice, dnia 5 marca 2024 roku



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAGŁĘBIA LUBIN SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki: 2024-03-05

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Nazwa firmy: Zagłębie Lubin Spółka Akcyjna	
Siedziba	
Województwo: Dolnośląskie	Powiat: lubiński
Gmina: Lubin	Miejscowość: Lubin
Kod kraju: PL	
Adres:	
Województwo: Dolnośląskie	Powiat: lubiński
Gmina: Lubin	Ulica: M. Skłodowskiej – Curie
Nr domu: 98	Miejscowość: Lubin
Kod pocztowy: 59 -301	Poczta: Lubin
Podstawowy przedmiot działalności – KOD PKD	
9311Z - Działalność obiektów sportowych	
9312Z - Działalność klubów sportowych	
9312Z - Działalność klubów sportowych	
Identyfikator podatkowy NIP	Nr KRS
6922063609	0000083600
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od: 2023-01-01	
Data do: 2023-12-31	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:	
<i>sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</i>	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
TAK	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	
<i>Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</i>	

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- a. prawa do kart zawodniczych,
- b. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- c. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- a. prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe 9-10 lat
- b. oprogramowanie komputerów 2-5 lat,
- c. prawa do kart zawodniczych 2-3 lat,
- d. wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości do 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowe spisanie w koszty.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości,

której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej do 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- a. prawo wieczystego użytkowania gruntów 25-75 lat,
- b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25-60 lat,
- c. urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 4-5 lat,
- d. sprzęt komputerowy 2-5 lat,
- e. środki transportu 4-14 lat,
- f. inne środki trwałe 5 lat

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Dla środków trwałych leasingowanych Spółka stosuje następującą metodę podziału opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

I. Długoterminowe aktywa finansowe - Akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

I. Instrumenty finansowe - Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674 z późn. zm.). Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- a. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- b. pożyczki udzielone i należności własne,
- c. aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- d. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- a. zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- b. pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

II. Aktywa finansowe - Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

a. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe przeznaczone do obrotu w Spółce nie wystąpiły.

b. pożyczki udzielone i należności własne - Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się - niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe oraz należności z tytułu dostaw i usług.

c. aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

d. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych - w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości)

przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Spółka kwalifikuje do tej kategorii głównie inwestycje kapitałowe nieobjęte obowiązkiem konsolidacji (akcje Ekstraklasy S.A.).

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbicia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Towary - według niższej z dwóch wartości: cena nabycia lub koszt wytworzenia i ceny sprzedaży netto

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w statucie.

Akcje własne to nabyte aktywa od akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

I. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie wpisanej w rejestrze sądowym.

II. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

III. Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

IV. Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej wyniku finansowego Spółki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- a. skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- b. przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- c. odprawy emerytalno-rentowe,
- d. inne świadczenia.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

Wycena transakcji w walutach obcych - Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe, ryzyko utraty płynności, ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe - Spółka nie jest narażona istotnie na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na to, iż znacząca część operacji gospodarczych przeprowadzana jest w PLN oraz znacząco brak jest istotnych zakupów w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR.

Spółka zarządza ryzykiem walutowym, stosując hedging naturalny (równoważąc wpływy i wydatki w walucie).

Ryzyko stopy procentowej - Spółka na dzień bilansowy 31.12.2023 roku nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek ani kredytów.

Inne ryzyko cenowe - Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności - Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego. Ponadto Spółka posiada list wsparcia od jedyne go akcjonariusza o dalszym finansowaniu Spółki co najmniej do końca 2024 roku, a do momentu podpisania umowy sponsoringowej został Spółce udostępniony przez właściciela limit w cash pool w ramach utrzymania płynności. Szerzej to zagadnienie zostało opisane w zakładce „pozostałe”.

Ryzyko kredytowe - Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę.

Na dzień bilansowy maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 138 893,93 złotych i dotyczy należności od jednostek niepowiązanych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody - Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody z wykonania niezakończonych usług ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny (proporcjonalnie do upływu czasu).

Koszty - Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn; przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie - Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Spółka jest uczestnikiem PGK, podatek jest rozliczany przez Spółkę reprezentującą na podstawie informacji uzyskanych od Spółki w tym zakresie.

Podatek dochodowy odroczony - W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Zagłębia Lubin S.A. ("Spółka") z siedzibą w Lubinie przy ulicy M. Skłodowskiej - Curie 98 zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne Sprawozdanie Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Zagłębia Lubin niepewność możliwości kontynuacji działalności nie ocenia jako znaczące. Spółka posiada co prawda niskie wskaźniki płynności, ale Zarząd podjął szereg działań które eliminują niepewność możliwości kontynuacji działalności, w szczególności:

- Spółka otrzymała od właściciela list wsparcia dotyczący finansowania działalności operacyjnej co najmniej do końca 2024 roku,
- W celu zabezpieczenia spłaty zobowiązań do czasu podpisania umowy sponsoringowej na cały rok 2024 Spółka otrzymała limit w cash pool,
- Spółka przygotowała plan finansowy, który uwzględnia przychody ze sponsoringu od jedyne go akcjonariusza w kwocie zapewniającej dalszą działalność,
- Spółka posiada plany uzyskania środków finansowych z transferów zawodniczych na rok 2024.

Ponadto:

- Spółka posiada znaczny dodatni kapitał własny,
- Wygenerowane przychody za rok 2023 były wyższe niż planowano,
- łączna wartość posiadanych przez klub zawodników jest znacznie wyższa niż wartość bilansowa,
- Istotnym elementem rachunku wyników Spółki jest amortyzacja, która nie jest wydatkiem,
- Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec pracowników, zawodników itp. oraz jakichkolwiek zobowiązań podatkowych,

- W roku - 2023 kapitał podstawowy został zwiększony o 30 000 tys. zł (opłacony 15 000 tys. zł) poprzez emisję nowych akcji, a uzyskane środki zostaną przeznaczone na rozbudowę nowoczesnej infrastruktury.

Zarząd przeprowadził analizę przytoczonych okoliczności i na podstawie jej wyników przyjął przy sporządzaniu sprawozdania finansowego założenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W ocenie Zarządu podjęte działania zabezpieczają utrzymanie płynności finansowej na poziomie zapewniającym terminowe regulowanie zobowiązań w dającej się przewidzieć przyszłości, a występujące okoliczności ocenił jako nie wskazujące na występowanie znaczących niepewności, co do zdolności jednostki do kontynuowania przez nią działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z powyższymi okolicznościami.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje skumulowaną stratę, przewyższającą jedną trzecią kapitału zakładowego (Spółka nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego). Na powyższą stratę istotny wpływ miało dokonanie odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości stadionu piłkarskiego w latach poprzednich. W związku z zaistniałą sytuacją (strata przewyższająca jedną trzecią kapitału zakładowego), zgodnie z art. 397 KSH Zarząd Spółki złożył wniosek do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego kontynuowania działalności. Wzorem lat ubiegłych, Zarząd nie widzi przeszkód, aby taka uchwała została podjęta przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

informacja uszczegóławiająca

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy Kapitałowej ("GK") KGHM Polska Miedź S.A. Podmiotem dominującym wobec Spółki jest KGHM Polska Miedź S.A. posiadająca 100 % udziału w kapitale oraz głosach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka, jako jednostka zależna, sporządzane jest przez KGHM Polska Miedź S.A. z siedzibą w Lubinie.

Od 2016 roku Spółka jest uczestnikiem Podatkowej Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A. ("PGK"). Spółką reprezentującą PGK jest KGHM Polska Miedź S.A.

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		59 081 389,53	57 227 585,49
I. Wartości niematerialne i prawne		7 972 557,78	6 299 519,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	38	0,00	0,00
2. Wartość firmy	38	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38	7 762 297,78	6 229 269,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		210 260,00	70 250,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		50 981 237,06	50 579 769,87
1. Środki trwałe		48 112 394,35	50 523 279,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	39	4 342 586,64	4 352 007,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39	40 924 972,17	44 499 464,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	39	2 388 373,35	1 007 679,19
d) środki transportu	39	168 392,62	234 760,09
e) inne środki trwałe	39	288 069,57	429 369,13
2. Środki trwałe w budowie	41	2 703 477,96	56 490,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		165 364,75	0,00
III. Należności długoterminowe		38 726,85	116 640,21
1. Od jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	9	38 726,85	116 640,21
IV. Inwestycje długoterminowe		51 555,00	51 555,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe		51 555,00	51 555,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		51 555,00	51 555,00
- udziały lub akcje	1	51 555,00	51 555,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		37 312,84	180 101,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37	37 312,84	180 101,02
B. AKTYWA OBROTOWE		8 831 958,65	5 589 630,93
I. Zapasy		368 402,90	275 602,94
1. Materiały	43	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	43	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	43	0,00	0,00
4. Towary	43	348 660,40	275 602,94
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43	19 742,50	0,00
II. Należności krótkoterminowe		702 402,64	918 434,74
1. Należności od jednostek powiązanych		155 608,70	116 959,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		155 608,70	116 959,17
- do 12 miesięcy	9	155 608,70	116 959,17
- powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		546 793,94	801 475,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		138 893,93	79 401,79
- do 12 miesięcy	9	138 893,93	79 401,79
- powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	9	190 267,08	423 694,22
c) inne	9	217 632,93	298 379,56
d) dochodzone na drodze sądowej	9	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 691 968,44	1 599 010,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 691 968,44	1 599 010,44

BILANS na dzień 31.12.2023

a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 691 968,44	1 599 010,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	332 642,85	559 050,31
- inne aktywa pieniężne	3	4 359 325,59	1 039 960,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	3 069 184,67	2 796 582,81
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		15 000 000,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		82 913 348,18	62 817 216,42

Sporządzono Lubin dnia 05.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Irena Cisowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Signed by /
Podpisano przez:

Irena Cisowska

Date / Data:
2024-03-05
11:04

..... Michał Kielan



Signed by /
Podpisano przez:

Michał Tadeusz
Kielan

Date / Data:
2024-03-05 11:47

BILANS na dzień 31.12.2023

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		66 854 583,57	51 663 435,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	191 724 000,00	161 724 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	- 110 060 564,85	-96 325 106,18
VI. Zysk (strata) netto	7	-14 808 851,58	-13 735 458,67
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 058 764,61	11 153 781,27
I. Rezerwy na zobowiązania		806 211,97	2 403 882,32
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		619 463,00	571 991,00
- długoterminowa	36	337 928,00	234 934,00
- krótkoterminowa	36	281 535,00	337 057,00
3. Pozostałe rezerwy		186 748,97	1 831 891,32
- długoterminowe	36	0,00	498 000,00
- krótkoterminowe	36	186 748,97	1 333 891,32
II. Zobowiązania długoterminowe		279 812,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	10	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		279 812,00	0,00
a) inne zobowiązania finansowe	10	0,00	0,00
b) inne	10	279 812,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 385 192,41	5 884 331,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		326 128,97	157 216,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		326 128,97	157 216,51
- do 12 miesięcy	10	326 128,97	157 216,51
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		8 056 588,16	5 723 337,89
a) inne zobowiązania finansowe	10	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 056 002,28	2 186 926,99
- do 12 miesięcy	10	2 056 002,28	2 055 609,79
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	131 317,20
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	2 638 068,88	898 568,27
d) z tytułu wynagrodzeń	10	2 150 666,41	1 684 277,33
e) inne	10	1 211 850,59	953 565,30
4. Fundusze specjalne	28	2 475,28	3 777,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe		6 587 548,23	2 865 567,20
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 587 548,23	2 865 567,20
- długoterminowe	37	0,00	0,00
- krótkoterminowe	37	6 587 548,23	2 865 567,20
PASYWA RAZEM		82 913 348,18	62 817 216,42

Sporządzono Lubin dnia 05.03.2024
(miejscowość) (data)

Signed by /
Podpisano przez:
Irena Cisowska
odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Date / Data:
2024-03-05
11:04

Michał Kielan



Signed by /
Podpisano przez:
Michał Tadeusz
Kielan

Date / Data:
2024-03-05 11:48

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		50 457 888,01	36 951 736,00
- od jednostek powiązanych		29 335 451,61	21 456 767,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	49 446 598,09	36 220 484,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	1 011 289,92	731 251,64
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		69 951 858,73	51 505 631,17
- jednostkom powiązanym		1 959 313,17	1 555 854,69
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31	69 378 355,53	51 038 071,71
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	573 503,20	467 559,46
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		-19 493 970,72	-14 553 895,17
D. Koszty sprzedaży	31	318 021,61	260 425,13
E. Koszty ogólnego zarządu	31	3 541 504,86	2 876 341,80
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-23 353 497,19	-17 690 662,10
G. Pozostałe przychody operacyjne		8 870 956,63	5 482 517,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32, 33	6 836 344,17	2 576 222,09
II. Dotacje		1 098 460,22	1 044 910,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	936 152,24	1 861 384,87
H. Pozostałe koszty operacyjne		285 696,91	1 859 545,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 32	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33	285 696,91	1 859 545,97
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-14 768 237,47	-14 067 690,36
J. Przychody finansowe		195 977,97	350 709,60
I. Odsetki, w tym:	34	104 665,08	261 249,44
- od jednostek powiązanych	34	39 101,01	129 129,38
II. Inne	34, 35	91 312,89	89 460,16
K. Koszty finansowe		236 592,08	45 618,91
I. Odsetki, w tym:	35	236 592,08	9 754,57
- dla jednostek powiązanych	35	225 640,84	0,00
II. Inne	35, 34	0,00	35 864,34
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-14 808 851,58	-13 762 599,67
M. Podatek dochodowy		0,00	-27 141,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		-14 808 851,58	-13 735 458,67

Sporządzono Lubin dnia 05.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Irena Cisowska
(nazwisko i imię, poime) (nazwisko i imię, poime)



Date / Data:
2024-03-05
11:05

Michał Kielan



Signed by /
Podpisano przez:

Michał Tadeusz
Kielan

Date / Data:
2024-03-05 11:48

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 663 435,15	65 398 893,82
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	51 663 435,15	65 398 893,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	161 724 000,00	161 724 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	30 000 000,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	30 000 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	30 000 000,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	191 724 000,00	161 724 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 110 060 564,85	-96 325 106,18
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	110 060 564,85	96 325 106,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 060 564,85	96 325 106,18
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	110 060 564,85	96 325 106,18
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 110 060 564,85	-96 325 106,18
6. Wynik netto	-14 808 851,58	-13 735 458,67
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	14 808 851,58	13 735 458,67
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	66 854 583,57	51 663 435,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	66 854 583,57	51 663 435,15

SporządzonoLubin..... dnia05.03.2024.....
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis) Signed by /
Podpisano przez:.....
Irena Cisowska
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Michał Kielan



Signed by /
Podpisano przez:
Michał Tadeusz
Kielan

Date / Data:
2024-03-05
11:07

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-14 808 851,58	-13 735 458,67
II. Korekty razem		6 667 466,66	3 187 616,31
1. Amortyzacja		8 448 293,03	6 872 382,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	225 640,84	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6 836 344,17	-2 576 222,09
5. Zmiana stanu rezerw	21	-1 597 670,35	1 197 655,16
6. Zmiana stanu zapasów	21	-92 799,96	117 446,23
7. Zmiana stanu należności	21	138 551,80	- 555 230,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	2 789 628,12	1 388 468,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	3 592 167,35	-3 256 883,19
10. Inne korekty	21	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-8 141 384,92	-10 547 842,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		9 321 681,16	4 478 209,09
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 162 019,64	2 130 484,91
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
2. Inne wpływy inwestycyjne		159 661,52	2 347 724,18
II. Wydatki		12 861 697,40	7 284 144,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 446 806,61	7 282 601,57
2. Inne wydatki inwestycyjne		1 414 890,79	1 542,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-3 540 016,24	-2 805 935,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		15 000 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		15 000 000,00	0,00
1. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
II. Wydatki		225 640,84	0,00
1. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
3. Odsetki		225 640,84	0,00
4. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		14 774 359,16	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		3 092 958,00	-13 353 777,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 092 958,00	-13 353 777,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 599 010,44	14 952 788,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		4 691 968,44	1 599 010,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 473,28	3 777,35

Sporządzono Lubin dnia 05.03.2024
(miejscowość) (data)

Signed by /
Irena Cisowska przez:
.....
(nazwisko) (imię) (nazwisko) (imię) (nazwisko) (imię)
odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Date / Data:
2024-03-05
11:05



Signed by /
Podpisano przez:
Michał Tadeusz
Kielan.....

Date / Data:
2024-03-05 11:49

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-14 808 851,58	0,00	-14 808 851,58	-13 762 599,67	0,00	-13 762 599,67
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		719 459,34	0,00	719 459,34	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	195 405,02	0,00	195 405,02	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 15 ust. 1	524 054,32	0,00	524 054,32	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		4 667 891,68	0,00	4 667 891,68	9 229 290,96	0,00	9 229 290,96
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	9 269,37	0,00	9 269,37	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	2 811 250,00	0,00	2 811 250,00	4 938 647,30	0,00	4 938 647,30
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	1 847 372,31	0,00	1 847 372,31	4 290 643,66	0,00	4 290 643,66
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		4 644 647,16	0,00	4 644 647,16	2 811 250,00	0,00	2 811 250,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	7 180,28	0,00	7 180,28	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	4 637 466,88	0,00	4 637 466,88	2 811 250,00	0,00	2 811 250,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		644 677,07	0,00	644 677,07	331 905,42	0,00	331 905,42
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywn i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	54 555,44	0,00	54 555,44	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	18 520,00	0,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	4 425,00	0,00	4 425,00	5 503,32	0,00	5 503,32
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	4 015,44	0,00	4 015,44	21 880,48	0,00	21 880,48
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	471 086,92	0,00	471 086,92	266 363,68	0,00	266 363,68
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	161,00	0,00	161,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	621,75	0,00	621,75	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	57 108,20	0,00	57 108,20	33 826,36	0,00	33 826,36
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		34 183,32	0,00	34 183,32	4 331,58	0,00	4 331,58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		3 751 374,69	0,00	3 751 374,69	5 816 402,80	0,00	5 816 402,80
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	3,29	0,00	3,29	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	2 737 704,20	0,00	2 737 704,20	1 869 504,32	0,00	1 869 504,32
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	728 093,53	0,00	728 093,53	449 566,62	0,00	449 566,62
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	126 508,97	0,00	126 508,97	3 497 331,86	0,00	3 497 331,86
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		159 064,70	0,00	159 064,70	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		4 098 524,27	0,00	4 098 524,27	990 654,87	0,00	990 654,87
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	553 433,33	0,00	553 433,33	503 218,40	0,00	503 218,40
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	1 869 504,32	0,00	1 869 504,32	60 599,06	0,00	60 599,06
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	449 566,62	0,00	449 566,62	216 970,32	0,00	216 970,32
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	1 226 020,00	0,00	1 226 020,00	209 867,09	0,00	209 867,09
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		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

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	51 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 555,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	51 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 555,00
w tym w cenie nabycia	51 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 555,00

Nota 2

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	46 978,66	28 044,26
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	594,63
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	285 664,19	530 411,42
4. Lokaty do 3 miesięcy (cash pool)	4 359 325,59	1 039 960,13
Razem	4 691 968,44	1 599 010,44

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	332 642,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 642,85
Lokaty do 3 miesięcy (cash pool)	4 359 325,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 359 325,59
Razem	4 691 968,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 691 968,44

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Imienne zwykłe	AA	11.02.1998	gotówka	Spółka nie przeznaczająca zysku na dywidendę	850,00	850,00	1 000,00	850 000,00	0,44
2. Imienne zwykłe	AB	11.08.1998	aport	Spółka nie przeznaczająca zysku na dywidendę	1 279,00	1 279,00	1 000,00	1 279 000,00	0,67
3. Imienne zwykłe	AC	24.05.2004	gotówka	Spółka nie przeznaczająca zysku na dywidendę	2 000,00	2 000,00	1 000,00	2 000 000,00	1,04

Załącznik Lubin Spółka Akcyjna

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
4. Imienne zwykłe	AD	02.06.2006	gotówka	Spółka nie przeznacza zysku na dywidendę	9 560,00	9 560,00	1 000,00	9 560 000,00	4,99
5. Imienne zwykłe	AE	05.10.2007	gotówka	Spółka nie przeznacza zysku na dywidendę	100 000,00	100 000,00	1 000,00	100 000 000,00	52,16
6. Imienne zwykłe	AF	17.06.2010	gotówka	Spółka nie przeznacza zysku na dywidendę	28 000,00	28 000,00	1 000,00	28 000 000,00	14,60
7. Imienne zwykłe	AG	29.12.2010	gotówka	Spółka nie przeznacza zysku na dywidendę	20 035,00	20 035,00	1 000,00	20 035 000,00	10,45
8. Imienne zwykłe	AH	27.11.2023	gotówka	Spółka nie przeznacza zysku na dywidendę	30 000,00	30 000,00	1 000,00	30 000 000,00	15,65
Razem					191 724,00	191 724,00		191 724 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

Kapitał wpłacony 176 724 000,00 zł; Akcje AH opłacone w wysokości 15 000 000,00 zł; pozostałe 15 000 000,00 zł płatne w terminie do 31 marca 2024 r.

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 110 060 564,85	-96 325 106,18
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	110 060 564,85	96 325 106,18
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 060 564,85	96 325 106,18
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	110 060 564,85	96 325 106,18
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 110 060 564,85	-96 325 106,18

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	-14 808 851,58	-13 735 458,67
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	14 808 851,58	13 735 458,67

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	279 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 812,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	279 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 812,00

Nota 9

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	155 608,70	0,00	116 959,17	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	155 608,70	0,00	116 959,17	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	155 608,70	0,00	116 959,17	0,00
– do 12 miesięcy	155 608,70	0,00	116 959,17	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	668 684,77	83 163,98	1 192 669,34	274 553,56
a) długoterminowe	38 726,85	0,00	116 640,21	0,00
– inne należności	38 726,85	0,00	116 640,21	0,00
b) krótkoterminowe	629 957,92	83 163,98	1 076 029,13	274 553,56
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	158 963,25	20 069,32	95 455,67	16 053,88
– do 12 miesięcy	158 963,25	20 069,32	95 455,67	16 053,88
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	190 267,08	0,00	423 694,22	0,00
– inne należności	280 727,59	63 094,66	556 879,24	258 499,68
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	326 128,97	157 216,51
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
b) krótkoterminowe	326 128,97	157 216,51
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	326 128,97	157 216,51
– do 12 miesięcy	326 128,97	157 216,51
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	8 336 400,16	5 723 337,89
a) długoterminowe	279 812,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– inne	279 812,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 056 588,16	5 723 337,89
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 056 002,28	2 186 926,99
– do 12 miesięcy	2 056 002,28	2 055 609,79
– powyżej 12 miesięcy	0,00	131 317,20
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 638 068,88	898 568,27
– z tytułu wynagrodzeń	2 150 666,41	1 684 277,33
– inne	1 211 850,59	953 565,30

Nota 11

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

Tytuł aktywów trwałych	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Odpis aktualizujący ujęto: - w rachunku zysków i strat	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
z tytułu dostaw i usług	16 053,88	4 015,44	0,00	0,00	20 069,32
z tytułu transferów zawodniczych	161 915,54	0,00	0,00	161 915,54	0,00
z tytułu korekt PIT zawodników	96 584,14	0,00	0,00	33 489,48	63 094,66

Komentarz:

Wobec braku zapłaty wymagalnych rat za transfer zawodników oraz należności z tytułu korekty PIT dla zawodników do 26 lat, którzy zgodnie z posiadaną indywidualną interpretacją nie mogą korzystać z ulgi dla młodych.

Nota 14

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	0,00	0,00
– wartość brutto	8 793 019,00	8 686 416,00
– wartość odpisów aktualizujących	8 793 019,00	8 686 416,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i inne świadczenia	9 020,00	387 885,00
– rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia i składki	261 445,00	12 558,00
– rezerwa różnica między bilansową a podatkową wartością aktywów trwałych	0,00	0,00
– rezerwa na koszty podatku od nieruchomości	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	270 465,00	400 443,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i inne świadczenia	0,00	0,00
– rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia i składki	0,00	0,00
– rezerwa różnica między bilansową a podatkową wartością rzeczowych aktywów trwałych	115 330,00	293 840,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115 330,00	293 840,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
– wartość brutto	8 948 154,00	8 793 019,00
– wartość odpisów aktualizujących	8 948 154,00	8 793 019,00

Komentarz:

Spółka nie prognozuje w przyszłości takich dochodów podatkowych, które powodowałyby możliwość odliczenia powstałych różnic i strat podatkowych (Spółka jest uczestnikiem PGK).

Nota 15

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	27 141,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	27 141,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	27 141,00
– amortyzacja	0,00	27 141,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka jest uczestnikiem PGK

Nota 16

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
RAZEM		0,00		

Komentarz:

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w zakończonym dnia 31.12.2023 roku i 31.12.2022 roku nie odbiegały w sposób istotny od warunków rynkowych.

Nota 17

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022	
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	KGHM Polska Miedź S.A.	29 184 169,21	21 335 452,06	
	Energetyka S.A.	46,30	1 626,02	
	KGHM ZANAM S.A.	0,00	1 626,02	
	POL MIEDŹ TRANS Sp. z o.o.	0,00	1 626,02	
	PHU Lubinpex Sp. z o.o.	21 321,92	18 978,88	
	MCZ S.A.	33 073,20	28 227,64	
	Mercus Logistyka Sp. z o.o	6 000,00	7 626,02	
	PeBeKa S.A.	0,00	1 626,02	
	Uzdrowiska Kłodzkie Grupa PGU	59 340,98	59 978,68	
	KGHM Metraco S.A.	31 500,00	0,00	
	RAZEM	29 335 451,61	21 456 767,36	
	Przychody finansowe	KGHM Polska Miedź S.A.	39 101,04	129 129,38
	Pozostałe przychody operacyjne	KGHM Polska Miedź S.A.	0,00	0,00
	Zakup towarów i usług	KGHM Polska Miedź S.A.	458 763,53	472 861,83
Interferie S.A.		0,00	6 473,41	
Inova CIT Sp. z o.o.		6 000,00	6 000,00	
PHU Lubinpex Sp. z o.o.		584 916,89	306 700,97	
MCZ S.A.		44 785,00	40 386,00	
Energetyka Sp.o.o.		79 759,07	49 531,14	
PeBeKa S.A.		1 244 761,39	0,00	
Mercus Logistyka Sp. z o.o.		736 244,36	601 316,34	
Uzdrowiska Kłodzkie Grupa PGU		60 844,32	72 585,00	
RAZEM		3 216 074,56	1 555 854,69	
Koszty finansowe		KGHM Polska Miedź S.A.	225 640,84	4 114,52

Nota 18

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
KGHM Polska Miedź S.A.; ul. M. Skłodowskiej - Curie 48; 59-301 Lubin	59-301 Lubin; ul. M. Skłodowskiej - Curie 48

Nota 19

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
KGHM Polska Miedź S.A. z siedzibą w Lubinie; ul. M. Skłodowskiej - Curie 48; 59-301 Lubin	59-301 Lubin; ul. M. Skłodowskiej - Curie 48

Nota 20

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,9997	5,2957

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od pożyczek i leasingu	225 640,84	0,00
Razem odsetki	225 640,84	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	619 463,00	571 991,00
Pozostałe rezerwy	186 748,97	1 831 891,32
Razem	806 211,97	2 403 882,32
Zmiana stanu	-1 597 670,35	1 197 655,16
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	368 402,90	275 602,94
Razem	368 402,90	275 602,94
Zmiana stanu, w tym:	-92 799,96	117 446,23
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	38 726,85	116 640,21
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	155 608,70	116 959,17
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	546 793,94	801 475,57
Należności z tytułu transferów	- 354 904,31	- 510 297,97
Razem należności	386 225,18	524 776,98
Zmiana stanu należności	138 551,80	- 555 230,93
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	326 128,97	157 216,51
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	8 056 588,16	5 723 337,89
Fundusze specjalne	2 475,28	3 777,35
Razem zobowiązania, w tym:	8 385 192,41	5 884 331,75
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	763 358,22	1 052 125,68
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	763 358,22	1 052 125,68
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	7 621 834,19	4 832 206,07
Zmiana stanu zobowiązań	2 789 628,12	1 388 468,29
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 312,84	180 101,02
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 069 184,67	2 796 582,81
Razem	3 106 497,51	2 976 683,83
1. Zmiana stanu	- 129 813,68	-1 831 806,73
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 587 548,23	2 865 567,20
Razem	6 587 548,23	2 865 567,20
2. Zmiana stanu	3 721 981,03	-1 425 076,46
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	3 592 167,35	-3 256 883,19
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	46 978,66	28 044,26
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	285 664,19	531 006,05

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	4 359 325,59	1 039 960,13
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	4 691 968,44	1 599 010,44
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	3 092 958,00	-13 353 777,65
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	2 473,28	3 777,35

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Komentarz:

Transfery zawodników zaprezentowano we wpływach ze zbycia wnip i w nabyciu wnip oraz transfery wychowanków w innych wpływach inwestycyjnych.

Nota 22

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	33,00	32,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	22,00	21,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	11,00	11,00

Nota 23

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	549 883,24	330 893,89
1. Wynagrodzenie	549 883,24	330 893,89
Zarząd	549 883,24	330 893,89
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	184 077,85	163 807,72
1. Wynagrodzenie	184 077,85	163 807,72
Członkowie RN	184 077,85	163 807,72
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	733 961,09	494 701,61

Nota 24

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	05.12.2022	2022-2023	25 000,00	25 000,00
Przegląd pakietu konsolidacyjnego	05.12.2022	2022-2023	4 000,00	4 000,00
Przegląd finansowej dokumentacji licencyjnej	05.12.2022	2022-2023	11 000,00	11 000,00
Razem			40 000,00	40 000,00

Nota 25

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową	Brak
Zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową	Brak
Zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy	Brak

Komentarz:

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Spółka ma podpisaną umowę do końca sezonu 2023/2024 z tytułu sponsoringu od Właściciela. Zarząd stoi na stanowisku, że na drugą połowę roku, w tym do końca sezonu 2024/2025 taka umowa zostanie podpisana w ciągu 2024 roku, a podmiot dominujący, wzorem lat ubiegłych, będzie wspierał finansowo Zagłębie Lubin, co najmniej w wysokości sponsoringu umożliwiającego zachowanie płynności finansowej. Spółka otrzymała od właściciela list wsparcia dotyczący finansowania działalności operacyjnej klubu co najmniej do końca 2024 roku. Spółka posiada zatwierdzony plan, który uwzględni przychody ze sponsoringu od jedyne go akcjonariusza w kwocie zapewniającej dalszą działalność.

Nota 26

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
			Brak	Brak		
6. Inne						

Nota 27**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazał skumulowaną stratę, przewyższającą o 1/3 kapitału zakładowego. Zgodnie z art. 397 KSH Zarząd zwoła niezwłocznie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	Brak
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	Powzięcie uchwały o kontynuowaniu działalności. Spółka posiada podpisaną umowę sponsoringową na I półrocze 2024 oraz dodatkowo limit w cash pool do 31.05.2024 r. w celu zapewnienia płynności. Spółka posiada plany uzyskania środków z transferów zawodniczych na rok 2024. Spółka posiada zatwierdzony plan finansowy, który uwzględni wpływy ze sponsoringu również w II półroczu oraz I półroczu 2025 roku. Ponadto Spółka otrzymała list wsparcia dotyczący finansowania działalności operacyjnej co najmniej do końca 2024 roku od jedyne go akcjonariusza. Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec pracowników, zawodników itp. oraz jakichkolwiek zobowiązań podatkowych.

Komentarz:

Zarząd, przewiduje, że uchwała dotycząca kontynuowania działalności zostanie powzięta w dalszej części 2024 roku. W roku 2023 KGHM Polska Miedź S.A. podwyższył kapitał akcyjny z przeznaczeniem na dalszy rozwój infrastruktury na potrzeby prowadzonej Akademii Piłkarskiej. I transza nabycia akcji została opłacona, natomiast II transza zostanie opłacona w 2024 r.

Nota 28
Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Fundusz socjalny	2 475,28	3 777,35
Razem	2 475,28	3 777,35

Nota 29

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	29 334 313,40	20 112 284,69	21 456 767,38	14 763 716,98
– bilety i karnety wstępu na imprezy sportowe	0,00	2 059 561,76	0,00	1 076 146,02
– sponsoring i reklama	29 334 313,40	503 287,58	21 212 206,32	1 070 288,22
– wynagrodzenie za udział w rozgrywkach	0,00	16 054 786,20	0,00	11 852 581,87
– udostępnianie nieruchomości	0,00	879 082,73	231 552,88	222 769,40
– prowadzenie Niepublicznej Bursy Szkolnej	0,00	290 241,04	0,00	262 192,50
– inne	0,00	325 325,38	13 008,18	279 738,97
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	1 138,21	1 010 151,71	0,00	731 251,64
– pamiątki klubowe	1 138,21	1 010 151,71	0,00	731 251,64
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	29 335 451,61	21 122 436,40	21 456 767,38	15 494 968,62
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	29 335 451,61	20 307 239,55	21 456 767,38	14 561 355,45
– produkty/usługi	29 334 313,40	19 297 087,84	21 456 767,38	13 830 103,81
– towary	1 138,21	1 010 151,71	0,00	731 251,64
Sprzedaż eksportowa	0,00	815 196,85	0,00	933 613,17
– produkty/usługi	0,00	815 196,85	0,00	933 613,17

Nota 30

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	73 152 638,73	54 296 541,01
1. Amortyzacja	8 448 293,03	6 872 382,84
2. Zużycie materiałów i energii	3 196 167,93	3 070 507,65
3. Usługi obce	8 666 080,40	7 754 924,35
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 703 335,33	2 476 788,69
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	38 983 469,78	25 416 729,39
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 418 859,78	4 526 881,80
– emerytalne	1 212 529,30	1 002 886,41
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	5 736 432,48	4 178 326,29
– podróże służbowe	1 481 568,96	1 256 107,78
– reprezentacja i reklama	697 136,64	439 896,50
– inne	3 557 726,88	2 482 322,01
RAZEM	73 152 638,73	54 296 541,01

Nota 31

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	85 243,27	- 121 702,37
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	85 243,27	- 121 702,37
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	73 237 882,00	54 174 838,64
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	69 378 355,53	51 038 071,71

Nota 31

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– koszty sprzedaży	318 021,61	260 425,13
– koszty ogólnego zarządu	3 541 504,86	2 876 341,80
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	573 503,20	467 559,46

Nota 32

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy	524 054,32	135 245,00
– rozwiązanie rezerw	524 054,32	135 245,00
II. Pozostałe, w tym:	7 248 442,09	4 302 361,96
1) odwrócenie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
2) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 836 344,17	2 576 222,09
3) odwrócenie odpisów aktualizujących należności	195 405,02	1 481 115,98
4) otrzymane odszkodowania, zwrot składek	44 233,46	49 372,62
5) inne	172 459,44	195 651,27
Inne przychody operacyjne RAZEM	7 772 496,41	4 437 606,96

Nota 33

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	126 508,97	1 750 074,41
– na przewidywane koszty	126 508,97	1 750 074,41
II. Pozostałe, w tym:	159 187,94	109 471,56
1) zapłacone kary, opłaty sądowe, odszkodowania	54 555,44	34 005,64
2) odpisy aktualizujące należności	4 015,44	21 880,48
3) inne	100 617,06	53 585,44
Inne koszty operacyjne RAZEM	285 696,91	1 859 545,97

Nota 34

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	104 665,08	261 249,44
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	104 665,08	261 249,44
a) od jednostek powiązanych, w tym:	39 101,01	129 129,38
– od jednostki dominującej	39 101,01	129 129,38
b) od pozostałych jednostek	65 564,07	132 120,06
III. Inne przychody finansowe razem	91 312,89	89 460,16
1) dodatnie różnice kursowe	91 312,89	0,00
– zrealizowane	91 312,89	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	89 460,16
– rezerwy na odsetki	0,00	89 460,16

Nota 35

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	236 592,08	9 754,57
1) od kredytów i pożyczek	225 640,84	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	225 640,84	0,00
– dla jednostki dominującej	225 640,84	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	10 951,24	9 754,57
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	4 114,52

Nota 35

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	4 114,52
b) dla innych jednostek	10 951,24	5 640,05
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	35 864,34
1) ujemne różnice kursowe	0,00	35 864,34
– zrealizowane	0,00	35 864,34
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– na odsetki	0,00	0,00

Nota 36

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	571 991,00	117 630,00	0,00	70 158,00	619 463,00
a) długoterminowe	234 934,00	102 994,00	0,00	0,00	337 928,00
– emerytalne	87 726,00	42 202,00	0,00	0,00	129 928,00
– rentowe	4 358,00	1 178,00	0,00	0,00	5 536,00
– odprawy pośmiertne	4 740,00	827,00	0,00	0,00	5 567,00
– nagrody jubileuszowe	138 110,00	58 787,00	0,00	0,00	196 897,00
b) krótkoterminowe	337 057,00	14 636,00	0,00	70 158,00	281 535,00
– emerytalne	0,00	14 505,00	0,00	0,00	14 505,00
– rentowe	871,00	70,00	0,00	0,00	941,00
– odprawy pośmiertne	801,00	61,00	0,00	0,00	862,00
– nagrody jubileuszowe	64 537,00	0,00	0,00	34 166,00	30 371,00
– niewykorzystane urlopy	270 848,00	0,00	0,00	35 992,00	234 856,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 831 891,32	126 508,97	1 226 020,00	545 631,32	186 748,97
a) długoterminowe	498 000,00	0,00	0,00	498 000,00	0,00
– na przewidywane koszty	498 000,00	0,00	0,00	498 000,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 333 891,32	126 508,97	1 226 020,00	47 631,32	186 748,97
– na przewidywane koszty	1 252 074,32	126 508,97	1 226 020,00	26 054,32	126 508,97
– wynagrodzenie zmienne	81 817,00	0,00	0,00	21 577,00	60 240,00
Razem	2 403 882,32	244 138,97	1 226 020,00	615 789,32	806 211,97

Nota 37

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	37 312,84	180 101,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	8 793 019,00
– różnica między bilansową a podatkową wartością aktywów trwałych	0,00	8 243 718,00
– świadczenia pracownicze	0,00	549 301,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-8 793 019,00
2. Inne	37 312,84	180 101,02
– koszty pośredników transakcyjnych	34 979,34	48 763,62
– inne	2 333,50	131 337,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	3 069 184,67	2 796 582,81
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	144 683,85	153 063,10
2. Należne kwoty dotyczące roku 2023/2022	1 847 372,31	1 648 591,88
2. Opłacony z góry czynsz	133 975,65	128 443,92
3. Prenumerata czasopism	25 099,52	25 706,92
4. Opłacone z góry obozy przygotowawcze	231 930,03	367 384,82
5. Transfery czasowe	0,00	58 755,00
6. Analizator meczów	42 762,18	33 427,83
9. Ochrona znaku towarowego	560,04	560,04

Nota 37

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
7. Koszty pośredników transakcyjnych	642 801,09	380 649,30
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	6 587 548,23	2 865 567,20
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 587 548,23	2 865 567,20
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	6 587 548,23	2 865 567,20
– inne	6 587 548,23	2 865 567,20

Nota 38

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, prawa do kart zawodniczych	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	555 955,16	6 240,00	320 650,00	9 534 616,77	10 417 461,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 977 081,22	6 977 081,22
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 001 493,54	7 001 493,54
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 412,32	-24 412,32
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 240,00	305 700,00	2 484 078,74	2 796 018,74
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	6 240,00	305 700,00	2 420 144,31	2 732 084,31
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 934,43	63 934,43
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	555 955,16	0,00	14 950,00	14 027 619,25	14 598 524,41
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	403 067,52	6 240,00	290 861,25	3 488 023,77	4 188 192,54
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	55 595,52	0,00	24 058,04	4 454 271,81	4 533 925,37
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	6 240,00	305 700,00	1 573 951,28	1 885 891,28
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	6 240,00	305 700,00	1 522 612,17	1 834 552,17
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 339,11	51 339,11
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	458 663,04	0,00	9 219,29	6 368 344,30	6 836 226,63
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	152 887,64	0,00	29 788,75	6 046 593,00	6 229 269,39
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	97 292,12	0,00	5 730,71	7 659 274,95	7 762 297,78
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	83,00	0,00	62,00	45,00	47,00

Nota 39

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 723 517,94	838 912,72	136 561 518,17	6 382 265,53	547 221,26	1 852 526,74	149 905 962,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	19 651,13	1 654 120,84	0,00	0,00	1 673 771,97
– nabycie	0,00	0,00	19 651,13	1 654 120,84	0,00	0,00	1 673 771,97
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 331 328,83	0,00	0,00	0,00	2 331 328,83
– likwidacja	0,00	0,00	206 411,92	0,00	0,00	0,00	206 411,92
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	2 124 916,91	0,00	0,00	0,00	2 124 916,91
Wartość brutto na koniec okresu	3 723 517,94	838 912,72	134 249 840,47	8 036 386,37	547 221,26	1 852 526,74	149 248 405,50
Umorzenie na początek okresu	0,00	210 423,66	66 065 653,84	5 374 586,34	312 461,17	1 423 157,61	73 386 282,62
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	9 420,36	3 423 853,59	273 426,68	66 367,47	141 299,56	3 914 367,66

Nota 39

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	36 122,09	0,00	0,00	0,00	36 122,09
– likwidacja	0,00	0,00	36 122,09	0,00	0,00	0,00	36 122,09
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	219 844,02	69 453 385,34	5 648 013,02	378 828,64	1 564 457,17	77 264 528,19
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	25 996 399,87	0,00	0,00	0,00	25 996 399,87
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	2 124 916,91	0,00	0,00	0,00	2 124 916,91
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	23 871 482,96	0,00	0,00	0,00	23 871 482,96
Wartość księgowa netto na początek okresu	3 723 517,94	628 489,06	44 499 464,46	1 007 679,19	234 760,09	429 369,13	50 523 279,87
Wartość księgowa netto na koniec okresu	3 723 517,94	619 068,70	40 924 972,17	2 388 373,35	168 392,62	288 069,57	48 112 394,35
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	26,00	52,00	70,00	69,00	84,00	52,00

Komentarz:

Zagłębie Lubin S.A. w roku 2009 oraz roku 2012 dokonało odpisu aktualizującego składników rzeczowych aktywów trwałych pod nazwą stadion, ponieważ istniało duże prawdopodobieństwo, iż składnik ten nie będzie przynosił korzyści ekonomicznych w postaci środków finansowych. Na dzień bilansowy 31.12.2023 roku nie wystąpiły przesłanki do odwrócenia dokonanego odpisu w latach poprzednich. Przemieszczenie wewnętrzne dotyczy wykorzystanego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość użytkowa stadionu jest zgodna z wartością bilansową.

Nota 40

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka 39/45 ul. M. Skłodowskiej - Curie	5688	153 098,24	0,00	2 316,36	150 781,88
Działka 39/44 ul. M. Skłodowskiej - Curie	4606	475 390,82	0,00	7 104,00	468 286,82

Nota 41

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 703 477,96	56 490,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	2 703 477,96	56 490,00

Nota 42

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	12 489 794,50	7 909 374,83
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	7 001 493,54	7 123 407,05
Nabycie środków trwałych, w tym:	5 488 300,96	785 967,78
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	21 308 000,00	23 327 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 239 000,00	4 200 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	20 069 000,00	19 127 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00

Komentarz:

Wartości zaprezentowane w kosztach planowanych na okres następny: kolumna 2023 dotyczy planowanych wartości na 2024; kolumna 2022 dotyczy planowanych wartości na 2023

Nota 43
Zapasy

	2023	2022
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	348 660,40	275 602,94
Zaliczki na dostawy	19 742,50	0,00
RAZEM	368 402,90	275 602,94

Nota 44
Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 45
Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, prawa do kart zawodniczych	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	97 292,12	5 730,71	7 659 274,95	7 762 297,78
Wartości niematerialne i prawne razem	0,00	97 292,12	5 730,71	7 659 274,95	7 762 297,78

Nota 46
Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	3 723 517,94	619 068,70	40 924 972,17	2 388 373,35	168 392,62	288 069,57	48 112 394,35
Środki trwałe razem	3 723 517,94	619 068,70	40 924 972,17	2 388 373,35	168 392,62	288 069,57	48 112 394,35

Nota 47
Zmiany w należnościach długoterminowych

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:								
Pozostałe należności finansowe	116 640,21	0,00	77 913,36	38 726,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	116 640,21	0,00	77 913,36	38 726,85	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 48
Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Należności długoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:								
Pozostałe należności finansowe	38 726,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 726,85
	38 726,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 726,85

Nota 49

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	155 608,70	0,00	0,00	155 608,70
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	155 608,70	0,00	0,00	155 608,70
Stan na początek roku	116 959,17	0,00	0,00	116 959,17
Stan na koniec roku, w tym:	155 608,70	0,00	0,00	155 608,70
– do 1 miesiąca	155 608,70	0,00	0,00	155 608,70
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	629 831,42	0,00	83 164,00	546 667,42
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	158 963,25	0,00	20 069,34	138 893,91
Stan na początek roku	95 455,67	0,00	16 053,88	79 401,79
Stan na koniec roku, w tym:	158 963,25	0,00	20 069,34	138 893,91
– do 1 miesiąca	121 408,09	0,00	5 329,82	116 078,27
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	25 033,16	0,00	2 247,98	22 785,18
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	50,00	0,00	19,54	30,46
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	12 472,00	0,00	12 472,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpie. społ.	190 140,58	0,00	0,00	190 140,58
Stan na początek roku	423 606,02	0,00	0,00	423 606,02
Stan na koniec roku, w tym:	190 140,58	0,00	0,00	190 140,58
– do 1 miesiąca	190 140,58	0,00	0,00	190 140,58
d) inne należności	280 727,59	0,00	63 094,66	217 632,93
Stan na początek roku	298 379,56	0,00	258 499,68	39 879,88
Stan na koniec roku, w tym:	280 727,59	0,00	63 094,66	217 632,93
– do 1 miesiąca	24 644,16	0,00	0,00	24 644,16
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	192 988,77	0,00	0,00	192 988,77
– powyżej 1 roku	63 094,66	0,00	63 094,66	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 50

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	155 608,70	0,00	155 608,70
a) jednostek powiązanych	21 920,96	0,00	21 920,96
b) jednostki dominującej	133 687,74	0,00	133 687,74
2. Inne, w tym od:	0,00	0,00	0,00
a) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	155 608,70	0,00	155 608,70

Nota 51

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	155 608,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 608,70
jednostek powiązanych z tytułu:	21 920,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 920,96
z tytułu dostaw towarów i usług	21 920,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 920,96

Załącznik Lubin Spółka Akcyjna

Nota 51

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
jednostki dominującej z tytułu:	133 687,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 687,74
z tytułu dostaw towarów i usług	133 687,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 687,74
rozliczeń PGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	474 560,57	16 613,10	72 233,37	0,00	0,00	0,00	0,00	546 793,94
z tytułu dostaw towarów i usług	138 893,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 893,93
z tytułu podatków	190 267,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 267,08
pozostałe należności finansowe	145 399,56	16 613,10	72 233,37	0,00	0,00	0,00	0,00	217 632,93

Nota 52

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	279 812,00	279 812,00
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	279 812,00	279 812,00

Nota 53

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki dominującej z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 54

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

	2023	2022
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	326 128,97	157 216,51
– do 12 miesięcy	326 128,97	157 216,51
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Razem	326 128,97	157 216,51

Nota 55

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej

	2023	2022
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
2. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 679,90	77 464,54
– do 12 miesięcy	85 679,90	77 464,54
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Razem	85 679,90	77 464,54

Nota 56

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2023	2022
1. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– leasing	0,00	0,00
2. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 056 002,28	2 186 926,99
– do 12 miesięcy	2 056 002,28	2 055 609,79
– powyżej 12 miesięcy	0,00	131 317,20
3. Pozostałe	6 000 585,88	3 536 410,90
Razem	8 056 588,16	5 723 337,89

Nota 57

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	326 128,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 128,97
jednostek powiązanych z tytułu:	240 449,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 449,07
z tytułu dostaw i usług	240 449,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 449,07
jednostki dominującej z tytułu:	85 679,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 679,90
z tytułu dostaw i usług	85 679,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 679,90
pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	7 647 037,00	94 193,00	409 551,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8 056 588,16
z tytułu dostaw i usług	1 825 558,28	53 000,00	230 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 002,28
pozostałe	5 821 478,72	41 193,00	179 107,16	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 585,88

Nota 58

Należności warunkowe

	2023	2022
1. Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2. Należności warunkowe od jednostek pozostałych	0,00	0,00
Należności warunkowe	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka przeprowadzając transfery zawodnicze (sprzedaż) z klubami sportowymi, w niektórych umowach zastrzega sobie dodatkowe wpływy z dalszych transferów do klubu trzeciego, z reguły są to kwoty od 5 % do 30 % z zysku lub uzyskanych kwot netto. Niepewność wystąpienia zdarzenia powodującego wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki jest duża (należności warunkowe), bowiem działania te są poza kontrolą Spółki. Zatem Spółka nie jest w stanie przewidzieć, czy dany zawodnik będzie w przyszłości transferowany i za jaką kwotę. W związku z powyższym wartości te są trudne do oszacowania, tym samym nie jest znana kwota i termin należności warunkowej.

Nota 59

Zobowiązania warunkowe

	2023	2022
1. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe od jednostek pozostałych	0,00	0,00

Nota 59

Zobowiązania warunkowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka korzysta również z zawodników, zgodnie z zawartymi umowami transferu (nabycia) w przypadku dalszego transferu (sprzedaż) do klubu trzeciego, Zagłębie będzie zobowiązane do zapłacenia z reguły od 5 % do 10% kwoty (zobowiązanie warunkowe) klubowi od którego zawodnik został nabyty. Spółka nie jest w stanie określić czy poszczególny zawodnik będzie sprzedany, ewentualnie kiedy i za jaką kwotę, tym samym nie jest znana kwota i termin zobowiązania warunkowego. Zgodnie z Regulaminem premiowania I Zespołu PN oraz szablu premia należna jest po zajęciu co najmniej 8 miejsc, a kwoty jej mieszczą się w ramach otrzymanych środków z Ekstraklasy za miejsce w tabeli.

Nota 60

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (Ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	akcje Spółki Ekstraklasa S.A. - nie są notowane na aktywnym rynku	0,00	51 555,00	0,00	0,00	51 555,00	Brak terminu, przepływy pewne	cena nabycia
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	kwoty wymagające zapłaty	0,00	1 236 321,09	3 417 507,13	0,00	4 653 828,22	pewne	kwoty wymagające zapłaty
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	z tytułu dostaw i usług	0,00	2 344 143,50	37 987,75	0,00	2 382 131,25	pewne	kwoty wymagające zapłaty

Nota 61

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	104 665,08	104 665,08	0,00	0,00	0,00

Nota 62

Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych

Kategorie zobowiązań	Koszty z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania zaliczone do przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	236 588,79	236 588,79	0,00	0,00	0,00
– pożyczki	225 640,84	225 640,84	0,00	0,00	0,00
– inne	10 947,95	10 947,95	0,00	0,00	0,00

Nota 63

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
Dotyczący podstawowych rodzajów planowanych transakcji:	
– ryzyko kredytowe	Minimalizacja prawdopodobieństwa wystąpienia niewypłacalności kontrahenta oraz minimalizacja wpływu ryzyka na realizację celów Spółki. Spółka zarządza ryzykiem kredytowym głównie przez system bieżącego monitoringu płatności i system wczesnej windykacji.

Nota 63

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj ryzyka	Cele i zasady zarządzania ryzykiem
– ryzyko utraty płynności	Sytuacja płynnościowa jest na bieżąco monitorowana pod kątem ewentualnych odchyłeń od zakładanych planów. Spółka ogranicza ryzyko, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego (np. wydłużone terminy płatności).
– ryzyko walutowe	Spółka nie jest znacząco narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na to, iż znacząca część operacji gospodarczych przeprowadzana jest w PLN. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu EUR. Spółka stosuje hedging naturalny (równoważąc wpływy i wydatki w walucie).

Nota 64

Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką Spółka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek niepowiązanych	138 893,93	31.03.2024	0,00	kredytowe	0,00

Komentarz:

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe. Kwestie wymagane UoR nie wymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły.

Sporządzono Lubin dnia 05.03.2024
(miejscowość) (data)

Irena Cisowska

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Signed by /
Podpisano przez:

Irena Cisowska

Date / Data:
2024-03-05
11:05

Michał Kielan

(podpisy)

Signed by /
Podpisano przez:Michał Tadeusz
KielanDate / Data:
2024-03-05 11:50



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki: 2024-03-05

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki

Data początkowa okresu objętego sprawozdaniem: 2023-01-01

Data końcowa okresu objętego sprawozdaniem: 2023-12-31

Charakterystyka działalności Spółki

Zagłębie Lubin jako najstarszy klub w regionie ma bogatą historię i tradycję. Historia Klubu sięga zakończenia drugiej wojny światowej. W swojej kilkudziesięcioletniej działalności, piłkarze z Zagłębia Lubin dwukrotnie zdobywali tytuł Mistrza Polski jak również dwukrotnie dotarli do finału rozgrywek o Puchar Polski. W 2007 roku wywalczyli także Super Puchar. W sezonie 2015/16 I Drużyna zdobyła brązowy medal Mistrzostw Polski, co zapewniło jej prawo uczestnictwa w eliminacjach do rozgrywek grupowych Ligi Europy. Zagłębie Lubin, to klub REGIONU MIEDZIOWEGO, otwarty na i dla kibiców. Warto podkreślić, że sport od zawsze w środowisku górniczym odgrywa ważną rolę. Klub tworzą ludzie ciężko pracujący, dla których rozrywką, jak również pasją jest ich ulubiona drużyna sportowa. Mieszkańców regionu cechuje etos pracy, solidarność i życie z miejscem zamieszkania. Dla nich stadion musi być drugim domem, a Klub czymś więcej niż tylko drużyną sportową. Zagłębie Lubin od 1946 roku łączy całe pokolenia będąc niezwykle istotnym punktem na kulturowej i sportowej mapie regionu.

We współczesnym świecie sport jest ważną wartością cywilizacyjną, kulturową i społeczną. W związku z tym w ostatnich latach Klub mocno się zmieniał i rozwijał się na wielu płaszczyznach. Reprezentował region nie tylko w rozgrywkach piłkarskich w Polsce, ale także budował markę jako miejsce inwestowania w przyszłość, czego dowodem było powołanie i zbudowanie jednej z najlepszych akademii piłkarskich w Polsce. Wizją Zagłębia Lubin jest rozwijanie i promowanie piłki nożnej w regionie i całym kraju zarówno poprzez dążenie do uzyskania jak najwyższego poziomu sportowego I Drużyny, jak i budowanie odpowiednich warunków do prawidłowego, długofalowego i nowoczesnego szkolenia piłkarskiej młodzieży z zachowaniem zasad fair play oraz jej wychowania w duchu sportowej rywalizacji. Poprzez współzawodnictwo, młodzi sportowcy mają możliwość do kształtowania swojego charakteru i nabywania cech opartych na szlachetnych wartościach takich jak pracowitość, zaangażowanie, charyzma i uczciwość.

Spółka prowadzi działalność pod nazwą Zagłębie Lubin Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki mieści się w Lubinie (59-301) przy ul. M. Skłodowskiej – Curie 98.

Spółka działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych;
- Statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego z dnia 22 grudnia 2017 roku (rep. A nr 13121/2017- Nowa treść Statutu) ze zmianami. W dniu 21 stycznia 2002 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej Wydział IX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000083600.

Spółka ma nadany numer NIP: 692-20-63-609 oraz numer REGON: 390600870.

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 191.724.000 zł. (wpłacony w wysokości 176.724.000 zł).

Jedynym właścicielem Spółki jest KGHM Polska Miedź S.A., która jest w posiadaniu 191.724 akcji Spółki o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 1.000,00 zł za każdą akcję.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zagłębie Lubin jest klubem, którego przedmiotem przeważającej działalności jest działalność klubów sportowych, działalność obiektów sportowych.

Uczestnictwo w profesjonalnych zawodach sportowych wymaga uzyskania licencji na każdy sezon rozgrywkowy, która jest przyznawana po spełnieniu wielu wymagań, ze szczególnym uwzględnieniem kryterium finansowego, organizacyjnego, prawnego i infrastrukturalnego. Klub musi udokumentować, że posiada niezbędne środki finansowe do uczestniczenia w rozgrywkach i nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Zagłębie Lubin w kwietniu 2023 roku uzyskało licencję na grę w Ekstraklasie w sezonie 2023/2024.

Zdarzenia istotne wpływające na działalność Spółki

Poniżej przedstawiono istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki, występujące w roku obrotowym 2023, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, w podziale na obszary działalności Spółki.

Wydarzenia w obszarze działań korporacyjnych (Akcjonariusz)

W związku z zaistnieniem przesłanki określonej art. 397 Kodeksu spółek handlowych i wykazaniem w bilansie Spółki sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. straty przewyższającej jedną trzecią kapitału zakładowego, w dniu 28 marca 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Zagłębia Lubin S.A. (dalej: NWZ), podjęło uchwałę w przedmiocie dalszego istnienia Spółki i kontynuowaniu działalności przez Spółkę.

W dniu 28 marca 2023 r. NWZ podjęło uchwałę w przedmiocie zmiany Statutu spółki Zagłębie Lubin S.A.

Dnia 27 kwietnia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą Nr 3/2023 wprowadziło zmiany zasad wynagrodzeń członków Zarządu Spółki przyjętych uchwałą nr 3/2017 NWZ Zagłębie Lubin S.A. z dnia 22.12.2017 r. (z późniejszymi zmianami) oraz podjęło uchwałę Nr 4/2023 w sprawie opublikowania uzasadnienia do określenia zasad wynagradzania członków Zarządu Zagłębie Lubin S.A.

W dniu 15 czerwca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zagłębia Lubin S.A. (dalej: ZWZ), które rozpatrzyło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku (Sprawozdanie Zarządu), Sprawozdanie finansowe Zagłębie Lubin S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku (Sprawozdanie Finansowe) wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Zagłębie Lubin Spółki Akcyjnej z siedzibą w Lubinie (dalej: łącznie Sprawozdania). ZWZ zapoznało się i rozpatrzyło Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki (z działalności za rok obrotowy 2022 oraz z wyników oceny: Sprawozdań oraz Wniosku Zarządu w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2022). ZWZ zapoznało się również z pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Nadzorczą Spółki - Sprawozdaniem sporządzonym przez Zarząd Spółki o wydatkach reprezentacyjnych, a także wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, a także sprawozdania ze stosowania dobrych praktyk, o których mowa w art. 7 ust. 3 pkt 2 Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, za rok obrotowy 2022. W wyniku powyższego ZWZ podjęło stosowne Uchwały w przedmiocie Sprawozdania Zarządu i Sprawozdania Finansowego oraz pokrycia straty za rok obrotowy 2022, a także w przedmiocie absolutorium członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 11 lipca 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Zagłębia Lubin S.A., które uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Zagłębie Lubin S.A. (z kwoty 161.724.000 zł do kwoty 191.724.000 zł), a środki uzyskane z podwyższenia kapitału zakładowego, Spółka przeznaczy na realizację działań inwestycyjnych wskazanych w Uchwale. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, NWZ dokonało stosownych zmian w Statucie Spółki.

Wydarzenia w obszarze Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie

Rok 2023 w Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie (Akademia) był kolejnym rokiem wypełnionym sukcesami pod względem sportowym i organizacyjnym. II drużyna Klubu KGHM Zagłębie II Lubin (II Zespół, II Drużyna) występująca na szczeblu centralnym (2 liga) zbudowana z wychowanków Akademii pozostała na tym szczeblu, pomimo najmłodszej pod względem wieku drużyny w tych rozgrywkach, co pozwala również w dalszym ciągu podnosić zawodnikom swoje umiejętności na tym poziomie. Po raz

kolejny drużyny młodzieżowe zakończyły sezon na wysokich miejscach w swoich rozgrywkach, a zespół CLJ 17 zdobył w swojej kategorii brązowy medal. Wyróżnieniem bardzo dobrej pracy Akademii jest udział wychowanków w zgrupowaniach oraz meczach międzynarodowych w Reprezentacjach Polski różnych kategorii wiekowych. Od kategorii U-15 do U-21 w ciągu roku Klub reprezentowali następujący zawodnicy: Kacper Berkowski, Aleksander Klimkiewicz, Jakub Bochniarz (Kadra U15), Sebastian Fogt, Jakub Fogt, Artur Kinasz, Jakub Stachaszewski, Jakub Ligocki, Nikodem Klimpel (Kadra U16), Mateusz Dziewiatowski, Kacper Szulc, Cyprian Popielec (Kadra U17), Kacper Terlecki, Kacper Masiak (Kadra U19), Kamil Sochań (U20) Tomasz Pierńko, Bartłomiej Kłudka, Kacper Bieszczad (Kadra U21). Największym sukcesem roku 2023 dla Akademii i jej promocji, w tym wypadku na skalę światową, były Mistrzostwa Świata w kategorii U18, które odbyły się w Indonezji. W Reprezentacji Polski, która zakwalifikowała się na tą imprezę sportową występowało czterech wychowanków Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie – Igor Orlikowski, Michał Matys, Marcel Reguła a także Mateusz Skoczyła (zawodnik został wykupiony z Akademii do ligi włoskiej i od jesieni reprezentuje barwy klubu AC Milan). Takie wydarzenie jest z pewnością dla Właściciela KGHM Polska Miedź S.A. i samej Akademii dużą promocją.

W zakresie organizacyjnym, ubiegły rok to również wydarzenia, które Akademia KGHM Zagłębie przeprowadziła z dużym powodzeniem. Od roku 2021 Akademia funkcjonuje w Programie Certyfikacji PZPN (Złota Gwiazdka – najwyższy stopień prowadzenia szkolenia w sektorze U7 – U13). W roku 2023 wszystkie wizyty monitorujące pracę z najmłodszymi adeptami zakończyły się wysoką oceną pod kątem sportowym i organizacyjnym. Wynikiem tej pracy jest przyznanie kolejnego Złotego Certyfikatu na rok 2024. W czerwcu Akademia była organizatorem Turnieju KGHM CUP dla kategorii U8 oraz U9. W turnieju wzięło udział 320 młodych sportowców, którzy przez dwa dni na obiektach Klubu rywalizowali, a przede wszystkim aktywnie spędzali czas wypełniając własne marzenia. Turniej KGHM CUP był największym jak do tej pory w historii tego wydarzenia pod kątem ilości drużyn oraz ilości zawodników. Projektem na dużą skalę, przy wsparciu Fundacji KGHM, była organizacja obozów dla dzieci z regionu Zagłębia Miedziowego, podczas których w miesiącu lipcu 2023 r. wzięło udział łącznie 120 dzieci spędzających bardzo aktywnie wakacje pod okiem wykwalifikowanych Trenerów Akademii.

Wydarzenia w obszarze sportu profesjonalnego

I Zespół: Piłkarze KGHM Zagłębia Lubin pod wodzą nowego trenera Waldemara Fornalika przygotowywali się do rundy wiosennej sezonu 2022/2023 na zgrupowaniu w Turcji, podczas którego rozegrali pięć sparingów m.in. z takimi zespołami jak niemiecki FC Magdeburg czy 12-krotny mistrz Bułgarii, Ludogorets Razgrad. Przed przystąpieniem do ligowych zmagania w 2023 roku, zespół wzmocniło kilku doświadczonych zawodników. Do tego grona zaliczał się między innymi reprezentant Grecji Sokratis Dioudis, boczny obrońca Mateusz Grzybek, Portugalczyk Luis Mata czy Jakub Świerczok, dla którego był to głośny powrót do Lubina po kilku latach nieobecności.

Waleczna postawa Miedziowych przyniosła zamierzone efekty w postaci pozostania wśród piłkarskiej elity. Zespół KGHM Zagłębia Lubin na inaugurację rozgrywek w 2023 roku pokonał w derbowym starciu Śląsk Wrocław aż 3:0, a kilka tygodni później Miedziowi zanotowali serię trzech zwycięstw z rzędu, wygrywając w tym czasie na terenie mistrza Polski z Lechem Poznań, a także Miedzią Legnica i Radomiakiem Radom. Kibice naszego Klubu mieli również wiele powodów do radości na przełomie kwietnia i maja 2023 r., kiedy to lubinianie kończyli rozgrywki PKO BP Ekstraklasy będąc niepokonanym zespołem od sześciu spotkań, co pozwoliło uplasować się naszej drużynie w środku stawki, na 9. miejscu.

W czerwcu piłkarze KGHM Zagłębia Lubin wznowili treningi przed nadchodzącym sezonem 2023/2024. Tym razem Miedziowi szlifowali swoją formę w Arłamowie. Okres przygotowawczy przyniósł także kolejne wzmocnienia. Do Lubina wrócił wychowanek i jeden z najlepszych pomocników ligi, Damian Dąbrowski. Koszulkę w miedziano-biało-zielonych barwach przywdział również reprezentant Ukrainy

Sergij Buletsa, były piłkarz Sevilli FC Juan Munoz czy wyróżniający się skrzydłowy Mateusz Wdowiak. W następnych tygodniach doszło również do kilku kolejnych, ważnych decyzji kadrowych. Przedłużono kontrakty utalentowanych i obiecujących wychowanków, którzy pomimo młodego wieku stanowią o sile KGHM Zagłębia Lubin. Nową, długoterminową umową z naszym Klubem związali się Tomasz Pierńko oraz Bartłomiej Kludka.

Początek sezonu 2023/2024 przyniósł wiele emocji na KGHM Zagłębie Arena. Najpierw Miedziowi pokonali na inaugurację Ruch Chorzów, a następnie przy najwyższej frekwencji w historii nowego obiektu zremisowali z Lechem Poznań. Latem podopieczni trenera Waldemara Fornalika ponownie udali się także do Wrocławia i po raz kolejny okazali się lepsi od lokalnego rywala, zwyciężając nad Śląskiem 2:1. Świetny start sezonu przyniósł prestiżowe wyróżnienie dla naszego szkoleniowca Waldemara Fornalika, który już po raz ósmy w karierze został Trenerem Miesiąca. Po dość udanej rundzie jesiennej KGHM Zagłębie Lubin spędziło zimową przerwę na 8. pozycji, z zamiarem zaatakowania górnej części tabeli podczas wiosennych zmagania PKO BP Ekstraklasy.

Na wyróżnienie zasługuje fakt, że indywidualna forma zawodników na przestrzeni całego roku została dostrzeżona przez selekcjonerów kadr narodowych. W ostatnich miesiącach z orzełkiem na piersi w młodzieżowych reprezentacjach Polski występowali Tomasz Pierńko, Bartłomiej Kludka oraz Kacper Bieszczad, natomiast Igor Orlikowski, Michał Matys i Marcel Reguła razem z kadrą do lat 17 wzięli udział w Mistrzostwach Świata, które miały miejsce w Indonezji.

Na dużą uwagę zasługuje fakt, że Zagłębie Lubin, w sezonie 2022/2023 zakończyło na pierwszym miejscu w klasyfikacji Pro Junior System. Warto natomiast również podkreślić, iż rundę jesienną sezonu 2023/2024 Miedziowi zakończyli na drugim miejscu w klasyfikacji Pro Junior System, mając wypełnione ponad 90% wymaganego progu minut, które muszą rozegrać piłkarze z rocznika 2002 i młodszy, w całym sezonie.

II Zespół – II Liga: Na wyróżnienie niewątpliwie zasługuje drużyna KGHM Zagłębia II Lubin prowadzona przez trenera Pawła Sochackiego, która w premierowym sezonie na szczeblu II ligi wywalczyła utrzymanie rywalizując z dużo bardziej doświadczonymi zespołami. Sukces ten udało się osiągnąć z drużyną, która zdobyła najwięcej punktów w klasyfikacji Pro Junior System i posiadała najmłodszych zawodników wśród wszystkich ekip, które występowały w rozgrywkach II ligi. Biorąc pod uwagę indywidualny rozwój zawodników, był to bardzo duży krok w rozwoju Akademii i Klubu. Po rundzie jesiennej sezonu 2023/2024 rezerwy zajmują wysoką 7. pozycję w tabeli, tracąc jedynie dwa oczka do miejsca uprawniającego do gry w barażach o awans na zaplecze PKO BP Ekstraklasy.

Stawiamy na młodzież: Najlepszym przykładem rozwoju indywidualnego zawodników Akademii jest fakt, że grając na poziomie II ligi, do treningów z I zespołem KGHM Zagłębia Lubin dołączyło wielu młodych zawodników, a 19-letni bramkarz Szymon Weirauch zadebiutował na poziomie PKO BP Ekstraklasy, w której podczas minionej jesieni rozegrał osiem spotkań, będąc także wielokrotnie chwalonym przez ekspertów za swoją postawę między słupkami. Liczne w ostatnich latach debiuty są przede wszystkim owocem wieloletniej, codziennej, ciężkiej pracy trenerów Akademii. Wielu zawodników w roku 2023 reprezentowało Klub występując z orzełkiem na piersi w meczach towarzyskich, spotkaniach eliminacyjnych czy Mistrzostwach Świata. Ilość wspomnianych powołań jest jednoznacznie odpowiedzią na to, że zarówno Klub, jak i Akademia podążają w dobrym kierunku, jakim jest jakościowe szkolenie młodzieży.

Wydarzenia w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR)

KGHM Polska Miedź S.A. będąc od wielu lat obecnym nie tylko w gospodarczym, ale również społecznym i kulturowym życiu mieszkańców Zagłębia Miedziowego, poprzez Zagłębie Lubin realizuje wiele prospołecznych inicjatyw i aktywności, których celem jest promowanie sportu wśród dorosłych oraz dbanie o aktywność fizyczną dzieci i młodzieży. Rok 2023 był realizowany pod znakiem dużej

aktywności w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu. Klub organizował i aktywnie uczestniczył w akcjach prowadzonych wspólnie z KGHM i kibicami, kierując szeroką ofertę inicjatyw i pomoc do lokalnej społeczności Zagłębia Miedziowego jak również poza nią.

Działania w obszarze CSR prowadzone były w szczególności w poniższych wymiarach:

- 1) *Propagowanie zdrowego trybu życia* – poprzez organizację zajęć sportowych, ogólnorozwojowych na eventach i turniejach m.in.: udział w Biegu „Tropem Wilczym”, Miedziowego GP Zagłębia Miedziowego; organizacja turnieju Akademii Klasy Ekstra, współorganizacja turnieju DZPN Kinder CUP; udział w Olimpiadzie integracyjnej dzieci z różnym stopniem niepełnosprawności zamieszkujących powiat lubiński; turniej KGHM CUP 2023 wspólnie z wolontariatem KGHM - organizacja międzynarodowego turnieju pod Patronatem Prezesa KGHM na boiskach Akademii Piłkarskiej;
- 2) *Wsparcie akcji charytatywnych* - realizowane poprzez m.in.: udział zawodników I zespołu KGHM Zagłębie Lubin w charytatywnej zbiórce wynikającej ze sprzedaży pączków przez zawodników w ramach wolontariatu KGHM pod hasłem „Pączek ze szlachetnym nadzieniem” z przeznaczeniem zysku na wsparcie leczenia potrzebujących dzieci pracowników Grupy Kapitałowej KGHM, wizytę w Domu Dziecka w Wilkowie z udziałem zawodników Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębia, Kibicami ze Złotoryi i Chojnowa, gdzie na miejscu młodzi piłkarze Klubu pomogli m.in. w malowaniu ławek, stelaży do gry w koszykówkę czy w innych drobnych pracach technicznych oraz wsparcie WOŚP, Fundacji i zbiórek publicznych, zbiórek dla podopiecznych placówek opiekuńczych;
- 3) *Wsparcie rzeczowe* - realizowane poprzez: wsparcie wolontariatu działającego na rzecz zbiórki dla najuboższych dzieci z Kamerunu „Kick to Africa”, wsparcie akcji pomocy dla zwierząt poprzez adopcję i zbiórkę karmy do schronisk - współpraca z TOZ, Akcją „Dorzuć Misie” podczas meczu KGHM Zagłębia Lubin z Lechem Poznań, na którym padł rekord frekwencji, a kibice wraz z gwiazdką sędziego kończącym pierwszą połowę spotkania, rzucili na murawę pluszowe maskotki - łącznie 5031 sztuk, za które Partner akcji wypłacił 5 złotych za każdego pluszaka. Zebrane dzięki temu środki zostały przekazane na promowanie sportu wśród wychowanków domów dziecka;
- 4) *Budowanie świadomości społecznej*, których realizacja przebiegła, w ramach: wsparcia eventu organizowanego dla dzieci z Zespołem Downa przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Przyjaciół Dzieciom w Lubinie i Szklarach Górnych w ramach Światowego Dnia Zespołu Downa (Dnia kolorowej skarpetki) – produkcja skarpet w barwach KGHM i Zagłębia Lubin, wsparcie Światowego Dnia Autyzmu podczas meczu KGHM Zagłębie Lubin – Warta Poznań Eskorta z udziałem dzieci niepełnosprawnych w dedykowanych koszulkach, „Masowy” taniec na murawie – około 200 osób tańczących specjalny układ taneczny przygotowany przez finalistę I edycji You Can Dance, sadzenia roślin ozdobnych w Parku KGHM oraz sprzątanie lasu - działania proekologiczne - wsparcie wolontariatu KGHM „Międzynarodowy Dzień Matki Ziemi”, organizacja eventu dla osób niepełnosprawnych z okazji Europejskiego Dnia Walki z Dyskryminacją Osób Niepełnosprawnych oraz Ogólnopolskiego Dnia Godności Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną umożliwiającego zwiedzanie stadionu oraz integrację i aktywną zabawę na terenie stadionu Zagłębia ze wsparciem wolontariatu KGHM, wizyta zawodników w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Przyjaciół Dzieci w Lubinie oraz w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Wojcieszowie. Spotkania odbyły się w ramach akcji "Posłuchaj Piłkarza" i "Mie(dz) Apetyt na Czytanie" współorganizowanej wraz z KGHM Polska Miedź S.A., wsparcie akcji Miedziana Krew organizowanej z Orange City Boys 03 oraz Stowarzyszeniem Sympatyków Zagłębia Lubin "Zagłębie Fanatyków".

Przewidywany rozwój Spółki – wizja Spółki (w tym działania inwestycyjne)

Wyznacznikiem sukcesu Spółki jest dalszy rozwój Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie, którego efektem, jest i będzie napływ wychowanków do kadry I i II Zespołu Klubu, co również pozwoli na utrwalanie wizerunku Zagłębia jako klubu stawiającego na rozwój młodzieży. Ponadto w dłuższej perspektywie taka polityka transferowa ma na celu obniżanie kosztów funkcjonowania przy jednoczesnym utrzymaniu lub podnoszeniu poziomu sportowego. Wizją Zagłębia Lubin jest rozwijanie i promowanie piłki nożnej w regionie i całym kraju zarówno poprzez dążenie do uzyskania jak najwyższego poziomu sportowego I Drużyny, jak i budowanie odpowiednich warunków do prawidłowego, długofalowego i nowoczesnego szkolenia piłkarskiej młodzieży z zachowaniem zasad fair play oraz jej wychowania w duchu sportowej rywalizacji. Nowoczesny oraz profesjonalny sport wymaga od klubów sportowych podwyższonych nakładów, w tym w szczególności na infrastrukturę. Jest to niezbędne do zapewnienia prawidłowego rozwoju dzieci i młodzieży. W związku z powyższym, aby zwiększyć aktywność fizyczną, jak i możliwości rozwoju młodych zawodników w Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie, celem udoskonalenia bazy sportowo-treningowej poprzez stwarzanie nowych warunków treningowych dla Akademii, Zarząd Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego otrzymał również środki na realizację zadań inwestycyjnych, w tym kluczowej budowy Stadionu Górniczego oraz zadaszzonego boiska (hala).

Klub konsekwentnie buduje markę i renomę w regionie poprzez aktywne uczestnictwo w akcjach przeprowadzanych wspólnie z kibicami i lokalną społecznością. Organizuje akcję o charakterze edukacyjnym, prozdrowotnym, społecznym, zachęcając do poszanowania tradycji i kulturalnego dopingu.

Organizacja Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej VI kadencji na dzień 1 stycznia 2023 r.:

1. Dariusz Drohomirecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Paweł Kura – Członek Rady Nadzorczej
3. Adrian Szymański – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej VI kadencji na dzień 31 grudnia 2023 r.:

1. Marek Makuch – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Paweł Kura – Członek Rady Nadzorczej
3. Adrian Szymański – Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu VI kadencji na dzień 1 stycznia 2023 r.:

1. Michał Kielan – Prezes Zarządu (zarząd jednoosobowy).

Skład Zarządu VI kadencji na dzień 31 grudnia 2023 r.:

1. Michał Kielan – Prezes Zarządu (zarząd jednoosobowy).

Prokurenci Zagłębia Lubin S.A. w 2023 r:

1. Irena Cisowska – Prokura samoistna.

Sytuacja kadrowa

Spółka jako jednostka prowadzi sekcję piłki nożnej, zatrudnia głównie zawodników na umowy kontraktowe o profesjonalne uprawianie piłki nożnej, kadre szkoleniową oraz kadre medyczną. Osoby zatrudnione na umowy o pracę to pracownicy administracyjni.

Średnie zatrudnienie wg grup zawodowych przedstawia poniższa tabela.

Grupy zawodowe	Liczba osób	Liczba osób	Dynamika
	Rok 2022	Rok 2023	2022=100 %
Zarząd	1	1	100,0%
Administracja (umowy o pracę)	32	33	103,1%
Zawodnicy I Zespołu PN (kontrakty zawodnicze)	33	34	103,0%
Zawodnicy II Zespołu PN (kontrakty zawodnicze)	29	28	96,6%
Młodzież (kontrakty zawodnicze)	30	24	80,0%
Umowy zlecenia -pozostali	111	125	112,6%
Ogółem przeciętne zatrudnienie (umowy o pracę, umowy zlecenia, kontrakty zawodnicze)	236	245	103,8%

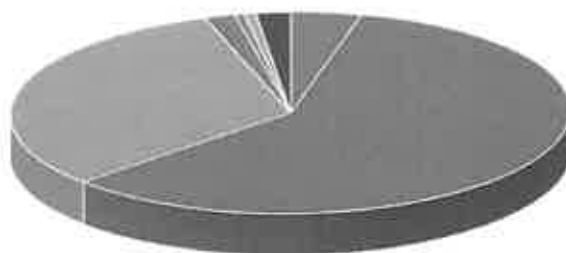
Struktura sprzedaży

Spółka swoją działalność finansuje głównie z wpływów ze sprzedaży reklamy i sponsoringu, wpływów ze sprzedaży biletów i karnetów oraz praw medialnych. Ponadto w roku 2023 Spółka otrzymała środki z UEFA na szkolenie młodzieży.

Szczegółową strukturę sprzedaży przedstawia poniższa tabela:

Sprzedaż 2023 r.	Sprzedaż (tys. zł)	Udział w strukturze asortymentowej
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	49 447	98,0%
<i>biletów i karnetów</i>	2 060	4,2%
<i>sponsoring i reklama</i>	29 838	60,3%
<i>prawa medialne</i>	16 055	32,5%
<i>udostępnianie nieruchomości</i>	879	1,8%
<i>bursa</i>	290	0,6%
<i>pozostałe</i>	325	0,7%
Przychody ze sprzedaży pamiątek klubowych	1 011	2,0%
Ogółem przychody	50 458	100,0%

Struktura sprzedaży



- biletów i karnetów
- prawa medialne
- bursa
- Przychody ze sprzedaży pamiątek klubowych
- sponsoring i reklama
- udostępnianie nieruchomości
- pozostałe

Posiadane oddziały

Zagłębie Lubin w roku 2023 nie posiadało oddziałów.

Akcje własne

W 2023 roku Zagłębie Lubin nie nabywało akcji własnych.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki

W dniu 11 lipca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Zagłębie Lubin S.A. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki Zagłębie Lubin S.A. oraz zmiany Statutu spółki Zagłębie Lubin S.A. Podwyższono kapitał zakładowy Zagłębie Lubin S.A. z kwoty 161.724.000 zł do kwoty 191.724.000 zł tj. o kwotę 30.000.000 zł, w drodze emisji nowych 30.000 akcji imiennych zwykłych serii „AH”. Wszystkie akcje nowej emisji, o których mowa powyżej, w podwyższonym kapitale zakładowym Zagłębie Lubin S.A. objął jedyny akcjonariusz Spółki tj. KGHM Polska Miedź S.A. z siedzibą w Lubinie i pokrył oraz pokryje je wkładem pieniężnym w łącznej kwocie 30.000.000 zł w II transzach – w terminach: kwota 15.000.000 (w terminie do dnia 20 lipca 2023 r.), - kwota 15.000.000 w terminie do dnia 31 marca 2024 r.

Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe, ryzyko utraty płynności, ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe - Spółka nie jest istotnie narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na to, iż znacząca część operacji gospodarczych przeprowadzana jest w PLN oraz znacząco brak jest istotnych zakupów w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomem kursu EUR.

Spółka zarządza ryzykiem walutowym, stosując hedging naturalny (równoważąc wpływy i wydatki w walucie).

Ryzyko stopy procentowej - Spółka na dzień bilansowy 31.12.2023 roku nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek ani kredytów.

Inne ryzyko cenowe - Spółka nie jest narażona na inne istotne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności - Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego. Ponadto Spółka posiada list wsparcia od jedyne go akcjonariusza o dalszym finansowaniu Spółki co najmniej do końca 2024 roku, a do momentu podpisania umowy sponsoringowej został Spółce udostępniony przez właściciela limit w cash pool w ramach utrzymania płynności. Szerzej to zagadnienie zostało opisane w zakładce „pozostałe”.

Ryzyko kredytowe - Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę.

Ponadto zagrożeniem jest również ewentualny spadek I Drużyny grającej w rozgrywkach Ekstraklasy do 1 ligi. Wówczas Spółka nie uzyskiwałaby wpływów z tytułu praw medialnych z Ekstraklasy. Nie mniej jednak w takim przypadku koszty funkcjonowania w obszarze I Zespołu byłyby zdecydowanie niższe, a otrzymany list wsparcia od jedyne go akcjonariusza zapewnia finansowanie działalności operacyjnej co najmniej do końca 2024 roku.

Strategiczne kierunki rozwoju Spółki

Cele strategiczne Spółki

Spśród celów stawianych przed Spółką w 2023 roku (oraz w latach kolejnych) najistotniejszymi były i są:

- ✓ budowa i posiadanie drużyny piłkarskiej, prezentującej wysoki poziom sportowy, grającej o najwyższe cele w rozgrywkach Ekstraklasy i Pucharu Polski. Budowa ta oparta będzie o silny fundament w postaci dobrze wyszkolonych zawodników Akademii wprowadzanych do składu I i II Zespołu, których siłą będzie ambicja i dążenie do sukcesu, zrjonalizowanego kosztowo budżetu;
- ✓ stały rozwój Akademii Piłkarskiej KGHM Zagłębie, który przejawiał się będzie poprzez: dopływ wychowanków Akademii do składu I i II Zespołu, generowanie przychodów z tytułu transferów zawodników Zagłębia/wychowanków Akademii do innych klubów oraz postrzeganie Akademii wśród najlepiej szkolących ośrodków młodzieży w Polsce;
- ✓ działania w zakresie promocji sportu i kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży, w tym dotyczących zmniejszenia zjawisk powszechnie określonych mianem patologii społecznych;
- ✓ utrzymanie dyscypliny budżetowej pozwalającej na realizację celów operacyjnych. Kluczowym elementem jest tutaj sponsoring - zrównoważenie wpływów i wydatków gotówkowych, co będzie skutkowało przede wszystkim brakiem posiadania przeterminowanych zobowiązań.
- ✓ prowadzenie działań, poza sponsoringiem, zmierzających do dywersyfikacji źródeł finansowania, w tym prowadzenie działalności pozasportowej.

Pozycja strategiczna Spółki zależy od jej uwarunkowań wewnętrznych jak i zewnętrznych oraz wytworzonych pozytywnych relacji z otoczeniem. Do czynników utrudniających realizację celów są wysokie koszty pozyskiwania nowych zawodników oraz bardzo wysokie koszty utrzymania infrastruktury klubowej, a w szczególności wysokość podatku od nieruchomości.

Inwestycje kapitałowe

W roku 2023 Spółka nie ponosiła wydatków na inwestycje kapitałowe.

Instrumenty finansowe

Zarządzanie ryzykiem dotyczy instrumentów finansowych w zakresie ryzyk oraz przyjętych przez Spółkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym. W szczególności zidentyfikowane ryzyka to:

- ryzyko płynności – Spółka jest narażona na ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki, ryzyko utraty płynności należy uznać jako nieistotne, bowiem nie są znane żadne istotne fakty, które by o tym świadczyły.
- ryzyko kredytowe – Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko niewywiązania się przez wierzycieli ze swoich zobowiązań i tym samym spowodowanie strat dla spółki. Jest ono jednak nieistotne, ponieważ dotyczy należności od jednostek niepowiązanych.
- ryzyko walutowe – transakcje głównie przeprowadzane są w PLN, jednak wchodząc na międzynarodowy rynek transferowy oraz pozyskując środki z UEFA Spółka posiada konto walutowe.

Spółka nie stosuje zaawansowanych instrumentów finansowych zabezpieczających z uwagi na niską istotność ryzyk.

Badania i rozwój

Spółka w 2023 roku nie prowadziła prac w zakresie badań i rozwoju.

Sytuacja majątkowa i finansowa

Sytuacja finansowa Spółki w roku 2023 była dobra. Spółka prowadzi swoją działalność na podstawie corocznego zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Spółki Planu. Podstawową zasadą przy planowaniu finansów Spółki jest utrzymanie płynności finansowej, co w sposób istotny jest monitorowane przez komórki wewnętrzne w Spółce, Radę Nadzorczą Spółki, jak również przez Komisję Licencyjną PZPN, która wymaga spełnienia rygorystycznych kryteriów finansowych w celu uzyskiwania licencji na każdy rozgrywkowy sezon.

Aktualny i przewidywany stan majątkowy i finansowy

Sytuacja przychodowa Spółki uzależniona jest od realizowanej strategii reklamowo-promocyjnej w KGHM Polska Miedź S.A., skąd pochodzą główne przychody z tytułu sponsoringu Spółki. Pozostałe źródła przychodów to środki uzyskane od sponsorów zewnętrznych, a także z podziału wpływów uzyskanych przez Ekstraklasę S.A. ze sprzedaży praw do prezentacji meczów oraz innych zdarzeń związanych z rozgrywaniem meczów. Wpływy uzyskiwane są z tytułu wykonywania umów zawartych przez Ekstraklasę S.A. z firmami działającymi w zakresie mediów, jak również z innymi podmiotami korzystającymi z praw medialnych oraz sponsorami medialnymi. Ponadto część wydatków Spółki finansowana jest ze środków uzyskiwanych z transferów zawodniczych, w tym młodych zawodników wyszkolonych Akademii Piłkarskiej. Spółka posiada plany pozyskania środków finansowych z transferów zawodniczych w roku 2024.

Realizację założeń budżetowych na 2023 rok przedstawia poniższa tabela.

Realizacja założeń budżetowych na 2023 rok	(tys. zł)		
	Budżet 2023	Wykonanie 2023	Odchylenia (wykonanie - budżet)
Przychody ze sprzedaży	44 885	50 458	5 573
Zmiana stanu RMK	-850	-85	765
Koszty działalności operacyjnej	58 885	73 726	14 841
Zysk/strata ze sprzedaży	-14 850	-23 353	-8 503
Wynik z działalności operacyjnej	-1 498	-14 768	-13 270
Wynik z działalności gospodarczej	-1 486	-14 809	-13 323
Wynik netto	-1 486	-14 809	-13 323
Amortyzacja	7 363	8 448	1 085
EBITDA operacyjna (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja)	5 865	-6 320	-12 185

Struktura majątkowa na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiała się następująco.

Struktura majątkowa	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2023 (tys. zł)	Dynamika 31.12.22=100 %	Struktura % 2023
Rzeczowe aktywa trwałe	50 580	50 981	101%	61,5%
Wartości niematerialne i prawne	6 299	7 973	127%	9,6%
Inwestycje długoterminowe	52	52	100%	0,1%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 035	741	72%	0,9%
RMK	2 976	3 106	104%	3,7%
Zapasy	276	368	133%	0,4%
Środki pieniężne	1 599	4 692	293%	5,7%
Należne wpłaty na poczet kapitału	0	15 000	0%	18,1%
Ogółem aktywa	62 817	82 913	132,0%	100,0%

Źródła finansowania majątku zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Źródła finansowania majątku	31.12.2022 (tys. zł)	31.12.2023 (tys. zł)	Dynamika 31.12.22=100%	Struktura % 2023
Kapitał własny	51 664	66 854	129,4%	80,6%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 200	6 514	155,1%	7,9%
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 684	2 151	127,7%	2,6%
Rezerwy na zobowiązania	2 404	806	33,5%	1,0%
Rozliczenia międzyokresowe	2 865	6 588	229,9%	7,9%
Ogółem zobowiązania i kapitał własny	62 817	82 913	132,0%	100,0%

Spółka planuje pokryć skumulowaną stratę z zysków lat następnych, co Zarząd Spółki przedstawił we wniosku skierowanym do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w celu podjęcia wymaganej uchwały w tej sprawie.

Poniżej przedstawiono wskaźniki z zakresu działalności Spółki.

Lp.	Wskaźniki	Formuła	2022	2023
1.	ROE	wynik netto / kapitał własny	-26,6%	-22,2%
2.	ROA	wynik netto / aktywa ogółem	-21,9%	-17,9%
3.	EBITDA (operacyjna)	wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja	-7 196,0	-6 320,0
4.	CF z działalności operacyjnej	z arkusza "przepływy"	-10 548,0	-8 141,0
5.	udział rynku zewnętrznego w przychodach	przychody z rynku zewnętrznego / przychody netto ze sprzedaży	42,6%	43,0%
6.	udział kosztów ogólnego zarządu w przychodach	koszty ogólnego zarządu / przychody netto ze sprzedaży	7,8%	7,0%
7.	rentowność sprzedaży netto	wynik netto / przychody ze sprzedaży	-37,2%	-29,3%
8.	wskaźnik zadłużenia aktywów	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	13,2%	11,4%
9.	wskaźnik pokrycia majątku kapitałem	(kapitał własny + zobowiązania długot.) / (aktywa trwałe - długot.)	92,1%	114,3%
10.	płynność I stopnia (bieżąca)	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,0	1,1
11.	płynność II stopnia (szybka)	(aktywa obrotowe - zapasy - RMK) / zobowiązania krótkoterminowe	0,4	0,6
12.	płynność III stopnia (gotówkowa)	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,3	0,6
13.	rotacja należności	należności z tyt. dostaw i usług* / ilość dni	1,9	2,1
14.	rotacja zapasów	zapasy / koszty operacyjne * ilość dni	1,8	1,8
15.	rotacja zobowiązań	zobowiązania z tytułu dost. i usług* / ilość dni	15,6	11,8

Kontynuowanie działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na znaczące zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki zakłada, że Spółka będzie istnieć w niezmienionym zakresie i nie są znane przesłanki, aby to istnienie było zagrożone.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje skumulowaną stratę, przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Na powyższą stratę najistotniejszy wpływ miało dokonanie odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości stadionu piłkarskiego w latach poprzednich.

W związku z powyższą sytuacją i zaistnieniem przesłanki z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki złożył stosowny wniosek do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zagłębie Lubin S.A. w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Zagłębie Lubin S.A. i kontynuowania działalności. Wzorem lat ubiegłych, Zarząd Spółki nie widzi przeszkód, aby taka uchwała została podjęta przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Spółka posiada przyjęty i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki Plan na lata 2024-2028 (budżet na 2024 r.), a w nim przewidziano wpływy ze sponsoringu od podmiotu dominującego oraz wpływy z tytułu transferów. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż podmiot dominujący wypełni zobowiązanie oraz że nie istnieją żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać, iż podmiot dominujący nie będzie w stanie finansować działalności Zagłębia Lubin w wysokości zapewniającej niezakłóconą płynność finansową. Spółka posiada co prawda niskie wskaźniki płynności, ale Zarząd Spółki podjął szereg działań, które eliminują niepewność możliwości kontynuacji działalności, w tym Zarząd posiada list wsparcia od Właściciela dotyczący finansowania działalności operacyjnej co najmniej do końca 2024 roku, natomiast w celu zabezpieczenia spłaty zobowiązań, do czasu podpisania umowy sponsoringowej na sezon 2024/2025 jak również uzyskania wpływów z tytułu transferów, Spółka otrzymała limit w cash pool do 31.05.2024 roku. Spółka założyła także uzyskanie środków finansowych z transferów zawodniczych w roku 2024.

Prezes Zarządu

Michał Kielan

Lubin, dnia 2024-03-05



Signed by /
Podpisano przez:

Michał Tadeusz
Kielan

Date / Data:
2024-03-05 11:51