

BRP.030.3.2023

PREZYDENT  
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI  
23.01.23

**Dotyczy:** budżetu Zagłębie S.A.

W związku z zaplanowaną tematyką posiedzenia Komisji Rewizyjnej, w załączeniu przedkładam przygotowane przez Zagłębie Spółka Akcyjna materiały dotyczące budżetu spółki na rok 2023.

Sosnowiec, 23 styczeń 2023r.

**Szanowny Pan  
Wojciech Nitwinko**

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej  
w miejscu**

RADCA PRAWNY  
3. Malinowski  
Jarosław Malinowski



## ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU SPÓŁKI ZAGŁĘBIE S.A. NA ROK 2023

Niniejszy budżet został opracowany w oparciu o następujące założenia:

- I. Utrzymanie w rozgrywkach na poziomie I Ligi z celem uzyskania w tabeli miejsca w pierwszej „6”,
- II. Uzyskanie w klasyfikacji „Pro Junior System” (program Polskiego Związku Piłki Nożnej, którego celem jest promowanie i wspieranie jakości szkolenia w klubach poprzez premiowanie występów młodzieżowców, a w szczególności wychowanków, w rozgrywkach seniorów) miejsca w pierwszej „5”,
- III. Bieżącą obsługę części zobowiązań umownych oraz publicznoprawnych Spółki,
- IV. Intensywnej pracy nad pozyskiwaniem nowych sponsorów (bez względu na miejsce prowadzenia rozgrywek – Stadion Ludowy czy ZPS),
- V. Pozyskania dodatkowych środków finansowych z transferu zawodnika (na poziomie 350 000,00 PLN netto),
- VI. Tożsamy warunków wsparcia finansowego otrzymywanego z PZPN (certyfikacja) oraz Pierwszej Ligi Piłkarskiej w sezonie 2023/2024,
- VII. Wzrost przychodów ze sklepu FANstore,
- VIII. Nowych warunków rozliczania udziału w przychodach z zakładów bukmacherskich, które w roku 2023 ulegną obniżeniu o 70% w stosunku do roku 2022 (dla Spółki to utrata ca. 500 000,00 PLN w skali roku),
- IX. Konieczność wyposażenia stadionu ZPS w niezbędny sprzęt,
- X. Prognozowane koszty Spółki zostały ujęte zgodnie z zawartymi umowami oraz kontraktami piłkarskimi i trenerskimi, (zawartymi do 30 czerwca 2023 roku, w tym utrzymanie 2 sztabów trenerskich). W pozostałym zakresie – wartości kosztów niedających się w pełni przewidzieć – zostały one ujęte w oparciu o dane historyczne, z 5% wzrostem.

### KONIECZNE ZASTRZEŻENIA

[1]

Budżet nie zawiera założeń związanych ze zmianą miejsca rozgrywania meczów piłkarskich ze Stadionu Ludowego przy ul. Kresowej 1 na kompleks Zagłębiowski Parku Sportowego, albowiem nie są znane podstawowe postanowienia umowne – a to poziom czynszu, sposób korzystania z powierzchni reklamowych, a przede wszystkim termin oddania do użytkowania stadionu piłkarskiego. Po ustaleniu terminu oddania do użytkowania kompleksu oraz warunków korzystania niniejszy budżet będzie wymagał stosownej aktualizacji w zakresie przede wszystkim przychodów z umów sponsorskich, przychodów z biletów i karnetów oraz kosztów organizacji meczów domowych.

[2]

Wszystkie wartości zostały ujęte w kwotach brutto. Należy zasadnie przyjąć, iż Spółka otrzyma około 500 000,00 PLN zwrotu podatku VAT, który zostanie przeznaczony na zapłatę bieżących należności publicznoprawnych (układ ratalny ZUS, bieżący ZUS).



BYŁO, JEST I BĘDZIE! ZAWSZE ZAGŁĘBIE!

1906



2022

PLANOWANE PRZYCHODY WŁASNE DLA ROK 2023

POZYCJA	SUMA
FORTUNA 1 LIGA	202 950,00
PRAWA TELEWIZYJNE	553 500,00
UDZIAŁ W PUCHARZE POLSKI	110 700,00
ZAKŁADY BUKMACHERSKIE	334 500,00
CERTYFIKACJA PZPN	240 000,00
DOFINANSOWANIE CLJ	28 782,00
TRANSFERY ZAWODNIKÓW	430 500,00
PRO JUNIOR SYSTEM	800 000,00
UMOWY SPONSORSKIE	784 494,00
SKŁADKI CZŁONKOWSKIE, PROJEKTY KOMERCYJNE	1 080 000,00
SKLEP FANSTORE, CAFE BISTRO	387 450,00
PRZYCHODY Z BILETÓW, KARNETÓW	305 000,00
PLANOWANE PRZYCHODY	4 390 726,00



BYŁO, JEST I BĘDZIE! ZAWSZE ZAGŁĘBIE!

ZAGŁĘBIE S.A. UL. KRESOWA 1 41-200 SOSNOWIEC ▾ TEL/FAX: (32) 299-64-40 ▾ SEKRETARIAT@ZAGLEBIE.EU ▾ ZAGLEBIE.EU  
 SĄD REJONOWY W KATOWICACH WŚCHÓD VII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS 0000105589 ▾ NIP: 644-30-20-878 ▾ KAPITAŁ ZAKŁADOWY 53 965 800,00 ZŁ, OPŁACONY W CAŁOŚCI

1906



2022

PLANOWANE KOSZTY FUNKCJONOWANIA KLUBU W ROKU 2023

WYNAGRODZENIA PN (ADM, SZTAB, PIŁKARZE)	8 631 847,04
OBSŁUGI ZWIĄZANE Z KLUBEM	506 868,00
PREMIE ZAWODNIKÓW, SZTABU I DRUŻYNY	344 400,00
AKADEMIA (DAROWIZNA NA UTRZYMANIE FUNDACJI)	803 006,19
USŁUGI MEDYCZNE, BADANIA	36 000,00
TRANSPORT I DRUŻYNA	94 000,00
ORGANIZACJA WYJAZDU MECZOWEGO	78 000,00
TRANSPORT II DRUŻYNA	36 000,00
TRANSPORT AKADEMIA	260 000,00
DZIERŻAWA POWIERZCHNI SPORTOWYCH	118 260,00
ORGANIZACJA DNIA MECZOWEGO	435 000,00
ORGANIZACJA DNIA MECZOWEGO (II)	45 000,00
ORGANIZACJA WYJAZDU MECZOWEGO (CLJ)	27 000,00
SYSTEM MONITORINGU ZAWODNIKÓW	305 000,00
SPRZĘT SPORTOWY, MEDYCZNY	110 000,00
OPŁATY DO ZWIĄZKU PN, SĘDZIOWIE	65 000,00
WPISOWE NA TURNIEJE APN	42 000,00
BIĘŻĄCE UTRZYMANIE SEKCJI PN	1 440 000,00
UTRZYMANIE SEKCJI HOKEJA	2 300 000,00
UBEZPIECZENIA	45 000,00
SPŁATY ZADŁUŻENIA PN (PIT-4R, POŻYCZKI, MOSIR, MPGO)	692 131,76
<b>PLANOWANE KOSZTY</b>	<b>16 414 512,99</b>
<b>SALDO</b>	<b>- 12 023 786,99</b>
<b>EMISJA NOWYCH AKCJI</b>	<b>12 000 000,00</b>
<b>UKŁAD ZUS (SPÓŁKA)</b>	<b>427 788,00</b>

Z poważaniem,  
Arkadiusz Aleksander

Członek Zarządu  
ZAGŁĘBIE S.A.  
Sosnowiec, grudzień 2022



BYŁO, JEST I BĘDZIE! ZAWSZE ZAGŁĘBIE!

## Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres 01.01.-31.12.2020	za okres 01.01.-31.12.2021	za okres 01.01.-30.11.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 923 575,18	4 869 552,52	3 445 381,04
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 703 966,69	4 602 454,34	3 262 994,83
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	219 608,49	267 098,18	182 386,21
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 852 685,00	13 856 603,07	14 773 399,98
I.	Amortyzacja	15 864,84	26 822,93	16 041,88
II.	Zużycie materiałów i energii	772 864,67	828 472,48	1 114 896,73
III.	Usługi obce	3 871 396,03	6 399 191,05	7 960 707,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	296 537,64	262 503,04	187 007,51
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	5 549 330,28	5 769 369,57	4 927 149,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	177 335,35	283 867,12	359 218,00
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 301,49	115 742,55	91 759,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	141 054,70	170 634,33	116 620,23
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-	-
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 762 614,47	1 488 486,19	2 127 749,17
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			-
II.	Dotacje			-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 762 614,47	1 488 486,19	2 127 749,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 876 116,44	1 734 289,84	835 760,72
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		94 417,42	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 876 116,44	1 639 872,42	835 760,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	9 232 854,20	-10 036 030,49
G.	Przychody finansowe	11 313,14	217,21	951,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-
II.	Odsatki, w tym:			-
	- od jednostek powiązanych			-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			-
	- w jednostkach powiązanych			-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			-
V.	Inne	11 313,14	217,21	951,04
H.	Koszty finansowe	404 171,83	331 695,31	126 766,43
I.	Odsutki, w tym:	404 171,83	328 710,53	126 766,43
	- dla jednostek powiązanych			-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			-
	- w jednostkach powiązanych			-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			-
IV.	Inne		2 984,78	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-	9 564 332,30	-
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	ZYSK (STRATA) NETTO	-	9 564 332,30	-

Przychody		2020	2021	2022 (do 11.2022)	
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż HOKEJ	33 635,23	33 635,23	264 880,59	245 354,17
	Suma przychodów		33 635,23	264 880,59	245 354,17
					245 354,17
Koszty		2020	2021	2022 (do 11.2022)	
Amortyzacja	Amortyzacja środków trwałych	-	-	-	-
	WNIP (zawodnicy)	-	-	-	-
	Art. biurowe	94,48	1 310,65	1 408,54	
Zużycie materiałów, energii	Sprzęt sportowy, odzież	193 489,73	335 933,78	308 781,74	
	Energia, gaz		540,00	-	
	Woda, ścieki		-	-	
	Pałivo	2 875,85	4 110,80	12 830,59	
	Wyposażenie		-	-	
	Pozostałe	12 966,40	31 399,70	54 211,76	
Usługi obce	Poi. telefoniczne		-	-	
	Ust. księgowe		-	-	
	Ust. prawne		-	-	
	Ust. dziennikarsko - fotograficzne		18 102,56	3 610,00	
	Ust. transportowe	49 556,78	32 115,56	60 952,65	
	Czynsze	20 996,82	101 206,30	83 681,91	
	Wynajem obiektów sportowych		-	-	
	Badania zawodników		456,00	-	
	Umowy transferowe	12 576,41	15 282,30	10 400,00	
	Ust. medyczne	30 771,00	43 285,00	80 740,00	
	Ust. wyzywienie zawodników		-	-	
	Obozy sportowe		-	-	
	Obsługa, ochrona podczas meczu	28 227,00	37 610,00	62 080,00	
	Ust. marketingowe	121,95	121,95	524,00	
	Wynajem samochodu		-	-	
	Ust. trenerskie		-	-	
	Ust. piłkarskie/hokeista		339 175,98	558 809,72	
	Ust. gastronomiczna	49 862,62	19 933,43	76 087,47	
	Ust. hotelowa	1 059,66	5 470,00	2 910,00	
	Ust. pośrednictwa		80,00	-	
Ust. piłkarskie (premie)		-	-		
Pozostałe	125 295,06	92 421,88	70 242,98		
Podatki i opłaty	Opłaty skarbowe	777,00	200,00	164,00	
	Opłaty pocztowe	691,73	1 043,66	455,20	
	Opłaty bankowe	2 179,00	1 115,00	659,00	
	PCC		-	-	
	Opłaty regulaminowe	78 275,64	3 240,00	44 902,11	
	Podatek od nieruchomości		-	-	
	Opłaty sądowe		-	38,00	
Pozostałe	17 573,60	-	-		
Wynagrodzenia	Wynagrodzenia zawodników stałe	839 206,81	-	-	
	Wynagrodzenia zawodników premie	-	19 717,82	-	
	Pozostałe wynagrodzenia zawodników	9 394,11	-	-	
	Umowy o pracę	-	-	-	
	Umowy o pracę (premie)	-	-	-	
	Umowy zlecenie	109 971,03	1 130 061,48	700 711,33	
	Umowy zlecenie (premie)	-	-	-	
	Pozostałe	61 179,95	5 500,00	111 165,25	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Składki ZUS (zawodnicy)	31 645,31	1 920,59	-	
	Składki ZUS (personel)	3 132,25	41 452,68	51 613,30	51 613,30
Pozostałe koszty	Podróże służbowe		-	-	
	Uprawnienia zawodników		-	-	
	Ubezpieczenia		9 446,51	8 859,00	10 844,29
	NKUP	1 016,47	988,48	1 978,76	
	Pozostałe	2,72	3 200,00	6,53	
<b>Suma kosztów sekcji hokeja</b>		<b>1 640 945,74</b>	<b>2 296 441,91</b>	<b>2 307 823,84</b>	

SEKCJA PIŁKI NOŻNEJ							
Przychody		2020		2021		2022	
Przychody za sprzedaż [703]	Usługi transferowe	-		735 668,31		416 200,38	
	Usługi reklamowe, marketingowe	1 225 070,58		2 311 755,81		1 202 225,35	
	Udostępnienie obiektu sportowego	4 641,67		60 151,86		20 000,00	
	Usługi bukmacherskie	471 529,15	2 414 759,66	575 830,56	4 382 625,54	322 720,24	3 200 026,87
	Prawa telewizyjne	462 500,00		381 218,30		485 710,89	
	Bilety, karnety	98 584,84		112 191,27		282 139,59	
	Najem	78 000,32		24 718,36		45 483,62	
	Pozostałe	74 433,10		181 091,07		425 546,80	
	<b>Suma przychodów</b>	<b>2 414 759,66</b>		<b>4 382 625,54</b>		<b>3 200 026,87</b>	
Koszty		2020		2021		2022	
Amortyzacja	Amortyzacja środków trwałych	15 864,84	15 864,84	15 864,84	26 822,93	1 321,78	16 041,88
	WNIP (zawodnicy)	-	-	10 958,09	-	14 720,10	-
Zużycie materiałów, energii	Art. biurowe	3 667,82		7 609,39		13 499,57	
	Sprzęt sportowy, odzież	223 394,84		216 446,62		261 146,92	
	Energia, gaz	5 442,24	553 739,72	17 777,76	449 741,33	5 788,29	736 014,78
	Woda, ścieki	3 231,53		2 042,93		5 593,06	
	Palivo	28 747,92		40 115,18		96 635,60	
	Wyposażenie	3 897,63		14 325,65		11 154,62	
	Pozostałe	285 357,74		151 423,80		342 196,72	
	Usługi obce	Pot. telefoniczne	19 487,47		25 674,68		29 840,45
	Usł. księgowo	118 170,00		120 178,00		115 390,00	
	Usł. prawne	111 727,46		197 257,28		169 991,53	
	Usł. dziennikarsko - fotograficzne	-		22 302,00		4 050,00	
	Usł. transportowe	82 490,78		236 778,20		409 057,34	
	Czynsze	94 541,68		144 185,49		173 594,88	
	Wynajem obiektów sportowych	9 109,82		59 198,21		68 122,21	
	Badania zawodników	6 443,00		18 987,00		22 459,40	
	Umowy transferowe	75 355,42		45 084,00		67 385,67	
	Usł. medyczne	138 983,34		213 809,90		251 796,28	
	Usł. wyżywienie zawodników	-	3 261 910,39	-	5 713 400,29	-	6 953 703,67
	Obozy sportowe	-		36 004,05		357 613,74	
	Obsługa, ochrona podczas meczu	65 508,00		113 472,00		243 939,00	
	Usł. marketingowe	152 394,00		163 501,22		112 533,67	
	Wynajem samochodu	18 087,63		202 380,05		131 280,44	
	Usł. trenerskie	9 470,00		728 056,00		456 014,50	
	Usł. piłkarskie	444 366,32		2 041 878,86		2 729 165,37	
	Usł. gastronomiczna	154 624,70		377 920,35		463 381,43	
	Usł. hotelowa	103 507,80		137 776,42		157 582,67	
	Usł. pośrednictwa	143 824,80		338 883,25		283 089,78	
	Usł. piłkarskie (premie)	-		-		129 163,49	
	Pozostałe	1 513 818,17		490 073,33		578 251,82	
Podatki i opłaty	Opłaty skarbowe	1 016,00		1 180,00		367,00	
	Opłaty pocztowe	2 723,81		4 458,95		1 214,21	
	Opłaty bankowe	13 614,78	211 554,09	19 796,09	266 814,38	7 146,94	140 789,20
	PCC	42 912,00		28 454,00		47 051,00	
	Opłaty regulaminowe	97 667,17		171 762,87		65 026,05	
	Podatek od nieruchomości	13 510,00		16 048,00		16 593,00	
	Opłaty sądowe	2 823,00		1 340,00		2 800,00	
	Pozostałe	37 287,33		13 773,47		591,00	
Wynagrodzenia	Wynagrodzenia zawodników stałe	3 131 274,00		2 507 963,42		1 276 055,08	
	Wynagrodzenia zawodników premie	136 651,33		122 827,78		81 834,87	
	Pozostałe wynagrodzenia zawodników	-	4 279 165,08	51 185,29	4 614 090,27	106 421,00	4 112 177,86
	Umowy o pracę	296 801,31		361 996,01		491 985,08	
	Umowy o pracę (premie)	-		-		-	
	Umowy zlecenie	532 276,21		1 276 279,28		1 785 093,66	
	Umowy zlecenie (premie)	-		-		7 068,47	
Pozostałe	182 162,23		293 838,49		363 719,70		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Składki ZUS (zawodnicy)	10 903,70	133 635,00	21 897,97	240 493,85	19 275,85	307 604,70
	Składki ZUS (personel)	122 731,30		218 595,88		288 328,85	
Pozostałe koszty	Podróże służbowe	810,73		1 551,62		6 909,35	
	Uprawnienia zawodników	-	27 259,63	52 668,00	102 107,56	-	82 300,67
	Ubezpieczenia	19 238,34		37 066,78		57 243,59	
	Samochody NKUP	2 033,56		3 671,16		2 074,08	
	Pozostałe	5 177,00		7 150,00		16 073,65	
<b>Suma kosztów sekcji piłki nożnej</b>			<b>8 483 128,75</b>		<b>11 403 470,61</b>		<b>12 348 632,76</b>