

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zabrzu Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zabrzu Sp. z o.o.

Siedziba: Matejki 6/, 41-800 Zabrze

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3821Z, 6820Z, 5510Z, 9311Z, 8551Z, 9313Z, 9604Z, 8130Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6482356252

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000083858

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej.

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

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych

o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1.2 Amortyzacji planowej wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach miesięcznych w wysokości określonej w planie

amortyzacji, w miesiącu następnym od miesiąca, w którym przyjęto je do użytkowania.

1.3 Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się:

środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości

przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających

w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych

o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się na podstawie aktualnego planu amortyzacji metodą liniową wg obowiązujących stawek w miesiącu następnym od daty przyjęcia ich do użytkowania.

Maksymalna wartość początkowa środka trwałego, który może być amortyzowany w drodze jednorazowego odpisu ustala się na 10.000,00 zł, jednakże każdorazowo decyzję o jednorazowym odpisie powyżej 3.500,00 zł. do 10.000,00 zł. podejmuje główny księgowy.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o niższej jednostkowej wartości początkowej niż 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu następnym od daty przyjęcia ich do użytkowania.

Przyjmuje się indywidualne stawki amortyzacyjne dla następujących rodzajów środków trwałych:

użytkowanie wieczyste – 0%

- 1.4 Należności długoterminowe obejmują stan należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego z wyłączeniem należności z tytułu dostaw i usług, które bez względu na termin zapłaty, należą do należności krótkoterminowych.

Wycena należności długoterminowych:

na dzień nabycia lub powstania – wg wartości nominalnej

na dzień bilansowy – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

- 1.5 Inwestycje długoterminowe – dzielą się na finansowe (udziały, akcje, udzielone pożyczki, inne papiery wartościowe) oraz niefinansowe (nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, inne inwestycje niefinansowe), które zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści.

Wycena inwestycji długoterminowych finansowych na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena inwestycji długoterminowych niefinansowych na dzień bilansowy według wartości godziwej.

W 2012r. Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości dotyczących wyceny nieruchomości inwestycyjnych, wyceniając je w wartościach godziwych, na podstawie operatów sporządzonych przez biegłych rzeczoznawców.

Nowe zasady rachunkowości ujęte zostały retrospektywnie.

W związku z tym Spółka dokonała pierwszej wyceny nieruchomości inwestycyjnych w wartościach godziwych, wg stanu na 31.12.2012r.,

w wartości 10.651.300,00 zł., uzyskując wzrost wyceny do wartości księgowej o 5.123.790,04 zł. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na 31 grudnia 2021 roku wyniosła 23.130.468,00 zł., co skutkowało ujęciem zysków z wyceny w rachunku zysków i strat 2021 roku, w wysokości 1.393.469,00 zł.

- 1.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

aktywa z tytułu podatku odroczonego

inne rozliczenia międzyokresowe

Odpisów z tytułu czynnych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu, lub wielkości świadczeń, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

- 1.7 Należności krótkoterminowe na dzień ich nabycia lub powstania wycenia się według wartości nominalnej, natomiast wycenę bilansową w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a w uzasadnionych przypadkach po uwzględnieniu odpisu aktualizującego.

- 1.8 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

- 1.9 Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
- 1.10 Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- 1.11 Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 1.12 Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. wycena w wartości nominalnej wraz z należnymi na dzień bilansowy odsetkami.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
Koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz kalkulacyjnym (konta zespołu 5)
2. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002r. z późniejszymi zmianami).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacja dotycząca zagrożeń

Pandemia COVID-19 znacznie wpłynęła na sytuację finansową Spółki.

W związku z pandemią działalność sportowa i rekreacyjna oraz hotelowa podlegała ograniczeniom przewidzianym w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii z dnia 13 marca 2020r. (Dz.U.2020.566 ze zm. (§8)).

Zarząd Spółki jest świadom obecnej sytuacji spowodowanej pandemią koronawirusa oraz poważnych zagrożeń i ryzyk, jakie mogą wpływać na działalność (inflacja, wojna w Ukrainie). W granicach naszych możliwości podejmujemy i podejmować będziemy konieczne działania zapobiegające zniszczeniu się ryzyk, co uzasadnia przyjęcie założenia o kontynuacji przez nas działalności.

Spółka może liczyć na wsparcie właściciela - Gminy Miejskiej Zabrze w postaci dopłat właścicielskich, czy też podwyższenia kapitału w miarę zaistniałych potrzeb w ramach wniosków przewidzianych prawem. Równocześnie Zarząd Spółki przedstawi do Właściciela wnioski o dalsze istnienie Spółki w związku z faktem, iż bilans sporządzony na koniec roku wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego (zgodnie z art.233 § 1 k. s.h.)

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	34 445 830,92	35 223 198,18
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 293 323,92	12 464 370,18
1. Środki trwałe	10 102 688,72	11 887 294,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 901 532,30	7 682 844,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 792 665,43	3 940 431,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	106 492,24	44 487,58
d) środki transportu	281 274,71	208 366,14
e) inne środki trwałe	20 724,04	11 165,23
2. Środki trwałe w budowie	190 635,20	577 075,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	23 130 468,00	21 736 999,00
1. Nieruchomości	23 130 468,00	21 736 999,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 022 039,00	1 021 829,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 022 039,00	1 021 829,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 339 404,00	1 131 644,83
I. Zapasy	2 084,60	2 465,88
1. Materiały	2 084,60	2 465,88
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 031 416,02	544 814,49
1. Należności od jednostek powiązanych	279 056,88	188 377,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279 056,88	188 377,62
- do 12 miesięcy	279 056,88	188 377,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	752 359,14	356 436,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	561 889,62	151 056,86
- do 12 miesięcy	561 889,62	151 056,86
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 085,54	203 030,78
c) inne	114 383,98	2 349,23
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	183 872,01	479 665,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	183 872,01	479 665,53
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	183 872,01	479 665,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	183 872,01	479 665,53
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 031,37	104 698,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	35 785 234,92	36 354 843,01



BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 719 198,36	23 365 394,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	42 224 000,00	33 724 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	39 139,41	39 139,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 200 000,00	5 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 298 005,53	-10 565 305,04
VI. Zysk (strata) netto	-11 445 935,52	-4 832 440,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 066 036,56	12 989 448,77
I. Rezerwy na zobowiązania	4 525 407,69	4 146 466,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 285 552,00	3 007 155,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	979 393,64	878 849,64
- długoterminowa	374 398,46	347 410,16
- krótkoterminowa	604 995,18	531 439,48
3. Pozostałe rezerwy	260 462,05	260 462,05
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	260 462,05	260 462,05
II. Zobowiązania długoterminowe	634 607,39	1 321 387,35
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	634 607,39	1 321 387,35
a) kredyty i pożyczki	546 645,33	1 162 638,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	87 962,06	158 748,98
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 850 406,93	5 187 066,67
1. Wobec jednostek powiązanych	4 706,14	36,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	4 706,14	36,41

- do 12 miesięcy	4 706,14	36,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 802 221,39	5 158 901,73
a) kredyty i pożyczki	2 403 480,56	1 049 255,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	87 036,38	88 934,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 795 554,74	1 041 219,10
- do 12 miesięcy	1 795 554,74	1 041 219,10
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 376 284,78	2 419 553,81
h) z tytułu wynagrodzeń	349 109,96	278 381,79
i) inne	790 754,97	281 557,65
4. Fundusze specjalne	43 479,40	28 128,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 055 614,55	2 334 528,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 055 614,55	2 334 528,06
- długoterminowe	1 954 233,19	1 952 550,44
- krótkoterminowe	101 381,36	381 977,62
PASYWA RAZEM	35 785 234,92	36 354 843,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 038 322,81	2 481 758,04
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 113 777,12	2 400 697,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-78 452,56	78 120,68
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 998,25	2 940,00
B. Koszty działalności operacyjnej	17 116 496,33	12 282 137,69
I. Amortyzacja	384 327,94	426 179,13
II. Zużycie materiałów i energii	1 887 383,94	1 366 137,82
III. Usługi obce	6 031 783,85	3 318 799,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 449 676,67	690 578,59
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 776 595,97	5 131 077,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 299 127,50	1 103 607,28
- emerytalne	528 523,67	463 578,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	284 602,21	245 757,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 998,25	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 078 173,52	-9 800 379,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 520 763,07	6 300 601,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 335 607,72
II. Dotacje	21 622,50	223 317,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	694,51	3 452,62
IV. Inne przychody operacyjne	5 498 446,06	3 738 223,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 236 364,13	1 050 719,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 183 351,84	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 615,38	1 040,96
III. Inne koszty operacyjne	2 046 396,91	1 049 678,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 793 774,58	-4 550 497,65
G. Przychody finansowe	31 967,95	36 859,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	31 967,95	36 859,23
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	405 941,89	146 774,71
I. Odsetki, w tym:	385 444,88	107 350,71
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	20 497,01	39 424,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 167 748,52	-4 660 413,13
J. Podatek dochodowy	278 187,00	172 027,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 445 935,52	-4 832 440,13

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 365 394,24	18 298 179,17
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 365 394,24	18 298 179,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 365 394,24	18 298 179,17
1. Kapitał podstawowy	42 224 000,00	33 724 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 724 000,00	31 324 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 500 000,00	2 400 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 500 000,00	2 400 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 500 000,00	2 400 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	42 224 000,00	33 724 000,00
2. Kapitał zapasowy	39 139,41	39 139,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	39 139,41	39 139,41
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	39 139,41	39 139,41
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	2 200 000,00	5 000 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 000 000,00	

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 800 000,00	5 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 299 739,64	7 499 655,20
dopłaty na pokrycie strat	1 099 739,64	2 499 655,20
podwyższenie kapitału	2 200 000,00	5 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 099 739,64	2 499 655,20
pokrycie strat i przeniesienie na kapitał podstawowy	6 099 739,64	2 499 655,20
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 200 000,00	5 000 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-14 298 005,53	-10 565 305,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 565 305,04	-8 615 292,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 565 305,04	8 615 292,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
strata za 2019r.		-4 449 668,01
strata za 2020r.	-4 832 440,13	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 565 305,04	8 615 292,23
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	4 832 440,13	4 449 668,01
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 832 440,13	4 449 668,01
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 099 739,64	2 499 655,20
dopłaty właściciela 2020r.	1 099 739,64	2 499 655,20
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 298 005,53	10 565 305,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 298 005,53	-10 565 305,04
6. Wynik netto	-11 445 935,52	-4 832 440,13
a) zysk netto		
b) strata netto	11 445 935,52	4 832 440,13
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 719 198,36	23 365 394,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 719 198,36	23 365 394,24

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-11 445 935,52	-4 832 440,13
II. Korekty razem	3 766 845,40	-5 339 946,28
1. Amortyzacja	384 327,94	426 179,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	353 476,93	70 491,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 183 351,84	-2 335 607,72
5. Zmiana stanu rezerw	378 941,00	69 177,50
6. Zmiana stanu zapasów	381,28	4 688,88
7. Zmiana stanu należności	-486 601,53	-44 396,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 238 327,89	-2 297 931,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-296 455,95	-521 948,46
10. Inne korekty	-988 904,00	-710 599,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-7 679 090,12	-10 172 386,41

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	629 927,95	4 125 747,61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	597 960,00	4 088 888,38
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	31 967,95	36 859,23
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	31 967,95	36 859,23
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	31 967,95	36 859,23
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	399 158,52	2 160 566,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	399 158,52	2 160 566,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	230 769,43	1 965 181,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 585 265,99	12 427 873,52
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 799 739,64	9 899 655,20
2. Kredyty i pożyczki	1 785 526,35	2 528 218,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-1 432 738,82	-4 745 178,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 047 293,94	-4 637 827,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-385 444,88	-107 350,71
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 152 527,17	7 682 695,30
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-295 793,52	-524 509,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-295 793,52	-524 509,60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	479 665,53	1 004 175,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	183 872,01	479 665,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-11 167 748,52	-4 660 413,13
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 737 725,57	1 064 006,09
Pozostałe	1 737 725,57	1 064 006,09
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	16 987,81	20 693,17
Pozostałe	16 987,81	20 693,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 639 034,48	3 956 801,05
Pozostałe	5 639 034,48	3 956 801,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	405 765,31	331 974,88
Pozostałe	405 765,31	331 974,88
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	316 758,00	389 864,02
Pozostałe	316 758,00	389 864,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-7 194 420,11	-1 846 200,48
K. Podatek dochodowy		



PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrze Sp. z o.o.
Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny

Zdzisław Trzepizur

MOSiR w Zabrze Sp. z o.o.
PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Kośla

MOSiR w Zabrze Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
Biura Technicznych i Administracyjnych

Ryszard Bęben

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrze Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Strategii,
Inwestycji i Rozwoju Sportu
Andrzej Pilot

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

inform_dodatkowa2021.docx



Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zabrzu
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. J. Matejki 6, 41-800 Zabrze

Sprawozdanie finansowe

za rok 2021

Marzec 2022



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania
finansowego
za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2021 r.
do 31.12.2021 r. (tabela nr 1)

TABELA nr 1: Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2021r.
do 31.12.2021r

Wyszczególnienia	Koszty badań rozłożone w czasie	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Razem
Wartość początkowa						
Stan na 01.01.2021				56 055,84		56 055,84
+ zwiększenie				1 500,00		1 500,00
- zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	57 555,84	0,00	57 555,84
Umorzenia						0,00
Stan na 1.01.2021				56 055,84		56 055,84
+ zwiększenie				1 500,00		1 500,00
- zmniejszenie						0,00
Inne						0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	57 555,84	0,00	57 555,84
Wartość księgowa netto na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zmiany w rzeczowym majątku trwałym w okresie od 01.01.2021r.
do 31.12.2021r.(tabela nr 2)

TABELA nr 2: Zmiany w rzeczowym majątku trwałym w okresie od 01.01.2021 r.
do 31.12.2021r.

Wyszczególnienia	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa śr. trwałych						
Stan na 1.01.2021	7 682 844,14	9 000 327,92	986 052,72	436 241,95	796 538,99	18 902 005,72
+ aktualizacja						0,00
Razem	7 682 844,14	9 000 327,92	986 052,72	436 241,95	796 538,99	18 902 005,72
+ zwiększenia			114 807,28	130 228,46	134 497,78	379 533,52
w tym przyjęte z inwestycji						0,00
- zmniejszenia	1 781 311,84	9 500,00	10 222,08	5 618,70	340,39	1 806 993,01
Stan na 31.12.2021	5 901 532,30	8 990 827,92	1 090 637,92	560 851,71	930 696,38	17 474 546,23
Umorzenia śr. trwałych						0,00
Stan na 1.01.2021		5 059 896,03	941 565,14	227 875,81	785 373,76	7 014 710,74
+ aktualizacja						0,00
+ umorzenia bieżące		147 766,46	52 802,62	57 319,89	124 938,97	382 827,94
- zmniejszenia z tytułu sprzedanych i zlikwidowanych śr. trwałych		9 500,00	10 222,08	5 618,70	340,39	25 681,17
Stan na 31.12.2021	0,00	5 198 162,49	984 145,68	279 577,00	909 972,34	7 371 857,51
Wartość księgowa śr. trwałych netto na 31.12.2021	5 901 532,30	3 792 665,43	106 492,24	281 274,71	20 724,04	10 102 688,72
Stopień zużycia od wart. początku (%)						0,00
Środki trwałe w budowie		190 635,20				190 635,20
						0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	5 901 532,30	3 983 300,63	106 492,24	281 274,71	20 724,04	10 293 323,92

3. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach

3.1. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach (tabela nr3)

TABELA nr 3: Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach

Wyszczególnienia	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Wynik z wyceny	Razem
Wartość początkowa śr. trwałych				
Stan na 1.01.2021	4 373 876,20	2 204 272,55	15 158 850,25	21 736 999,00
+ aktualizacja				0,00
Razem	4 373 876,20	2 204 272,55	15 158 850,25	21 736 999,00
+ zwiększenia			1 393 469,00	1 393 469,00
w tym przyjęte z inwestycji				
- zmniejszenia				0,00
Stan na 31.12.2021	4 373 876,20	2 204 272,55	16 552 319,25	23 130 468,00
Umorzenia śr. trwałych				0,00
Stan na 1.01.2021				
+ aktualizacja				0,00
+ umorzenia bieżące				
- zmniejszenia z tytułu sprzedanych i zlikwidowanych śr. trwałych				
Stan na 31.12.2021	4 373 876,20	2 204 272,55	16 552 319,25	23 130 468,00
Wartość księgowa śr. trwałych netto na 31.12.2021	4 373 876,20	2 204 272,55	16 552 319,25	23 130 468,00

3.2. Długoterminowe aktywa finansowe – Udziały i akcje (tabela nr 4)

TABELA nr 4: Długoterminowe aktywa finansowe – Udziały i akcje

Lp.	Nazwa	BO	Sprzedaż	Umorzenie	BZ		Odpis aktualizujący	Wartość netto
					Wartość	%		
1	Sportowa Spółka Akcyjna Górnik Zabrze	3.590.000,00			3.590.000,00	3,52	3.590.000,00	0

4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie dotyczy

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto :
 - 5.1. Na początku okresu sprawozdawczego **6.084.995,59 zł.**
 - 5.2. Na koniec okresu sprawozdawczego **4.303.683,75 zł.**
6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – **33.532.685,87 zł.**
7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.
9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów: **100% udziałów posiada Miasto Zabrze – 42 224 udziałów po 1000,00 zł. każdy, co daje wartość nominalną udziałów 42.224.000,00 zł.**
10. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
(tabela nr 5)

TABELA nr 5: Zmiany Kapitału Zapasowego i Rezerwowego w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu sprawozdawczego		
	39.139,41	5.000.000,00
Zwiększenia :		6.799.739,64
z zysku		
Inne		6.799.739,64
Zmniejszenia :		9.599.739,64
Pokrycie strat		1.099.739,64
Inne		8.500.000,00
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	39.139,41	2.200.000,00

11. Propozycje co do sposobu pokrycia straty netto za okres sprawozdawczy w kwocie :

-11.445.935,52 zł.

11.1. Zyski z lat przyszłych

-11.445.935,52 zł.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela nr 6)

TABELA nr 6: Zmiany stanu rezerw w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2021r.
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3.007.155,00	3.285.552,00	0,00	3.007.155,00	3.285.552,00
2	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty	260.462,05	0,00	0,00	0,00	260.462,05
3	Rezerwa na świadczenia pracownicze	878.849,64	702.134,28	0,00	601.590,28	979.393,64
	1.Świadczenia pracownicze krótkoterminowe	531.439,48	327.735,82	0,00	254.180,12	604.995,18
	2. Świadczenia pracownicze długoterminowe	347.410,16	374.398,46	0,00	347.410,16	374.398,46
	Razem	4.146.466,69	3.987.686,28	0,00	3.608.745,28	4.525.407,69

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego(tabela nr 7)

TABELA nr 7: Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie odpisu	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
1	Należności główne od kontrahentów	0,00			0,00
2	Należności z tytułu odsetek	9.373,38	15.216,92	19.160,14	5.430,16
3	Należności dochodzone na drodze sądowej	371.065,77	9.356,93	4.484,95	375.937,75
	Razem odpisy uwzględnione w bilansie	380.439,15	24.573,85	23.645,09	381.367,91

14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty (tabela nr 8)

TABELA nr 8: Zobowiązania długoterminowe według stanu na 31.12.2021r.

L.p.	Przewidywany umową okres spłaty	Kwota zobowiązania
1	Do 1 roku	0,00
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	634.607,39
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00
	Razem	634.607,39

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (tabela nr 9)

TABELA nr 9: Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Tytuły	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.021.862,00	1.022.039,00
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	104.698,93	122.031,37
	1. Ubezpieczenia	93.256,08	118.539,37
	2. Abonament	631,00	3.492,00
	3. Energia	6.052,85	0,00
	4. Opłata prolongacyjna	4.759,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	2.334.528,06	2.055.614,55
	1. Należne wpłaty na poczet przyszłych usług	30.842,82	79.506,15
	2. Otrzymane dotacje-fundusz BSAP	307.384,34	0,00
	3. Otrzymane dotacje Ministerstwo Sportu	804.334,58	784.142,08
	4. Różnica w wycenie gruntów	1.191.966,32	1.191.966,32

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

1. Zobowiązania z tytułu leasingu	119.287,74 zł.
W tym: <i>długoterminowe</i>	65.223,66 zł.
<i>krótkoterminowe</i>	54.064,08 zł.
2. Zobowiązania z tytułu kaucji gwarancyjnych	55.710,70 zł.
W tym: <i>długoterminowe</i>	22.738,40 zł.
<i>krótkoterminowe</i>	32.972,30 zł.

2. Zobowiązania z tytułu kredytów

i pożyczek **2.950.125,89 zł.**

W tym: *długoterminowe* 546.645,33 zł.

krótkoterminowe 2.403.480,56 zł.

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Jednostka udzieliła zabezpieczenia w postaci hipoteki nieruchomości w Zabrzu przy ul. 3-go Maja 78 objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00014463/7 do wysokości 2.010.000,00 zł. pod udzieloną pożyczkę korporacyjną przez ING w wysokości 500.000,00 zł.- umowa kończy się w 2023r.

Jednostka udzieliła zabezpieczenia w postaci hipoteki nieruchomości w Zabrzu przy ul. W. Jagiełły objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00018793/7 oraz przy ul. Św. Marcina objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00044530/7 do wysokości 2.250.000,00 zł. pod udzielony kredyt obrotowy przez BS Jastrzębie Zdrój w rachunku kredytowym w wysokości 1.500.000,00 zł. – umowa kończy się w 2023r.

Jednostka udzieliła zabezpieczenia w postaci hipoteki nieruchomości w Zabrzu przy ul. Srebrnej 10 objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00021387/2 do wysokości 807.700,00 zł. pod udzieloną dotację z Ministerstwa Sportu na modernizację nawierzchni w HWS.

Jednostka udzieliła zabezpieczenia w postaci hipoteki nieruchomości w Zabrzu przy ul. Srebrnej 10 objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00021387/2 do wysokości 3.750.000,00 zł. pod udzielony kredyt obrotowy oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 2.500.000,00 zł. przez PKO BP- umowa kończy się w 2024r.

Jednostka udzieliła zabezpieczenia w postaci hipoteki nieruchomości w Zabrzu przy ul. Srebrnej 10 objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00021387/2 do wysokości 2.500.000,00 zł. oraz przy ul. Handlowej 6 objętej księgą wieczystą KW nr GL1Z/00010347/0 do wysokości 2.500.000,00 zł. na rzecz ZPWik sp. z o.o. w Zabrzu w związku z udzielonym poręczeniem kredytu przez w/w Spółkę w PKO BP- umowa kończy się w 2024r.

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

Podpisano weksle in blanco jako dodatkowe zabezpieczenie pożyczki korporacyjnej ,

kredytów obrotowych oraz leasingów

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej – ujawniono w Tabeli nr 3.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów(tabela nr 10)

TABELA nr 10: Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług, towarów i materiałów

Lp.	Tytuł przychodu	2020r.	2021r.
1.	Usługi	2.400.697,36	4.113.777,12
	w tym:		
	- usługi najmu i dzierżawy	366.942,89	440.731,16
	-usługi za korzystanie ze składowiska	24.375,20	0,00
	-opłaty eksploatacyjne	774,58	1.094,86
	-udostępnienie obiektów sportowych i rekreacyjnych	533.805,67	2.029.897,17
	-usługi hotelowe	343.912,76	187.100,78
	-energia elektryczna, ciepła, gaz	72.631,10	70.021,95
	-woda	20.323,93	17.728,43
	-usługi zarządzania	952.757,26	1.201.022,42
	-pielęgnacja terenów zielonych	12.842,00	17.951,60
	-wypożyczanie sprzętu	33.502,42	14.452,14
	-korzystanie z parkingu	36.230,43	67.039,81
	- sprzedaż pozostała	2.599,12	66.736,80
2.	Towary i materiały	2.940,00	2.998,25
3.	Zmiana stanu produktów	78.120,68	-78.452,56
4.	Razem przychody	2.481.758,04	4.038.322,81

2. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi , w tym budowlane – nie dotyczy.
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym- nie dotyczy.
6. Informacje o przychodach z tytułu wynajmu inwestycji długoterminowych w nieruchomościach - **3.741.085,07 zł.**
7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto(tabela nr 11)

TABELA nr 11:Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Przepis	Wartość Wn	Wartość Ma	Wynik
Przychody razem			15.573.673,59	
Koszty razem		26.741.422,11		
Wynik finansowy				-11.167.748,52
Przychody podlegające włączeniu do opodatkowania			0,00	
Przychody podlegające wyłączeniu z opodatkowania			1.754.713,38	
o charakterze trwałym			1.737.725,57	
Otrzymane dotacje	Art.17 ust.1 pkt.4		327.576,84	
Rozw. odpisu na nal.VAT	Art.12 ust.4 pkt 10a		124,73	
Umorzenie z tytułu COVID-19	Ustawa o covid		16.555,00	
Wynik z przeszacowania inwestycji długoterminowych	Art.12 ust.4 pkt 2		1.393.469,00	
O charakterze przejściowym			16.987,81	
Naliczone odsetki od należności	Art.12 ust.4 pkt 2		16.987,81	
Dodatkowe koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów		316.758,00		
Wyłacone wynagrodzenia za rok poprzedni	Art.15 ust. 4a	75.164,03		
Wyłacony ZUS za 2018r.	Art.16 ust. 1 pkt 57	8.303,75		
Wyłacony ZUS za 2019r.	Art.16 ust. 1 pkt 57	25.904,62		
Wyłacony ZUS za 2020r.	Art.16 ust. 1 pkt 57	191.776,48		
Zapłacone zobowiązania leasingowe w części kapitałowej (Millennium Leasing)	Art.17a	14.952,33		

Odsetki od leasingu naliczone w ubiegłym roku ,a zapłacone w roku bieżącym	Art.16 ust. 1 pkt 11	110,99		
Odsetki od dostawców naliczone w roku ubiegłym a zapłacone w roku bieżącym	Art.16 ust. 1 pkt 11	545,80		
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		6.044.799,79		
o charakterze trwałym		5.639.034,48		
Spisanie inwestycji w toku w części objętej dotacją BSAP	Art.18 ust.1 pkt 4	305.954,34		
Amortyzacja od środków zakupionych z dotacji BSAP	Art.18 ust.1 pkt 4	1.430,00		
Amortyzacja od środków zakupionych z dotacji z Ministerstwa Sportu	Art.18 ust.1 pkt 4	20.192,52		
Amortyzacja od środków w leasingu (Millennium)	Art.18 ust.1 pkt 4	10.269,00		
PFRON	Art.16 ust.1 pkt 36	43.920,00		
Koszty reprezentacji	Art.16 ust.1 pkt 28	3.788,88		
Odpis aktualizujący wartość należności VAT	Art.16 ust.1 pkt 27	1.235,10		
Koszty ubezpieczenia OC członków zarządu i rad nadzorczych	Art.16 ust.1 pkt 49	12.000,00		
PCC-3 dopłaty właściciela	Art.16 ust.1 pkt 8b	5.499,00		
Korekta odsetek naliczonych od kredytu	Art.16 ust.1 pkt 11	-1.545,97		
VAT naliczony	Art.16 ust.1 pkt 46	759,00		
Odsetki budżetowe	Art.16 ust.1 pkt 21	265.221,82		
<i>Koszty związane z Terenami Zielonymi wyłącznie ze względu na brak przychodu podatkowego:</i>	Art.15	<i>4.970.310,79</i>		
W tym:				
1. Amortyzacja ST, amortyzacja leasing PKO		57.184,08		
2. VAT należny		368.196,27		
3. Zużycie materiałów i energii		228.453,45		
4. Usługi		2.795.860,87		
5. Wynagrodzenia		1.230.988,18		
6. Składki ZUS pracodawcy		235.774,70		
7. Świadczenia pracownicze		40.189,56		
8. Wpłaty PPK		7.721,56		
9. Pozostałe		5.942,12		

o charakterze przejściowym:		405.765,31		
Nie wypłacone wynagrodzenia	Art.16 ust.1 pkt 57	104.432,73		
Nie wypłacony ZUS	Art.16 ust.1 pkt 57a	168.875,94		
Odpis aktualizujący wartość odsetek od należności	Art.16 ust.1 pkt 27	16.987,81		
Odpis aktualizujący należności netto	Art.16 ust.1 pkt 27	5.380,28		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	Art.16 ust.1 pkt 27	100.544,00		
Odsetki naliczone od pożyczki ZPWik	Art.16 ust.1 pkt 11	3.904,11		
Odsetki naliczone od kredytu BS	Art.16 ust.1 pkt 11	1.825,25		
Odsetki naliczone od zobowiązań	Art.16 ust.1 pkt 11	3.815,19		
Przychody podatkowe razem			13.818.960,21	
Koszty podatkowe razem		21.013.380,32		
Strata podatkowa				-7.194.420,11
Odliczenia od dochodu : strata z lat ubiegłych				0,00
Podstawa opodatkowania				0,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- stan na 31.12.2021r. **190.635,20 zł.**

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka w ostatnim roku poniosła nakłady w wysokości **399.158,52 zł.**, w tym na ochronę środowiska **18.125,00 zł.**

Spółka planuje w 2022 roku ponieść nakłady w wysokości **1.794.800,00 zł.**, w tym nakłady na ochronę środowiska **311.000,00 zł.**

10. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przychody operacyjne.

Umorzenie czynszu dzierżawnego z tytułu COVID-19 **16.555,00 zł.**

Rozliczenie dotacji BSAP w części inwestycji w toku spisanej w koszty **305.954,34 zł.**

Koszty operacyjne

Strata na sprzedaży udziału w prawie wieczystego użytkowania nieruchomości tzw. „Wodny Świat” **1.183.351,84 zł.**

Spisanie w koszty Inwestycji w toku bez efektu ekonomicznego **404.565,00 zł.**

Spółka poniosła dodatkowe koszty w związku z COVID-19 w celu zabezpieczenia pracowników w wysokości **7.536,24 zł.** Na poniesioną kwotę składają się:

- a) Płyny ,żele i mydło do dezynfekcji 5.397,88 zł.
- b) Rękawiczki 616,36 zł.
- c) Maseczki 1.522,00 zł.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi , które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do wnip – nie dotyczy

II. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (tabela nr 12)

TABELA nr 12: Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Wyszczególnienie		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
Razem środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe z tego:		479.665,53	183.872,01
1	Środki pieniężne w kasie	55.252,72	58.496,31
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	405.891,62	111.137,34
3	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	18.521,19	14.238,36
4	Pozostałe środki pieniężne(np. środki pieniężne w drodze, weksle)		

5	Krótkoterminowe papiery wartościowe		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:			
-Inne korekty(wyjaśnienie różnic)		-710 599,00	-988.904,00
1	Wynik z operatu szacunkowego	-710 599,00	-1.393.469,00
2.	Spisanie Inwestycji w toku		404.565,00

IV. INFORMACJE O:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – realizacja zadania własnego gminy „Pielęgnacja Terenów Zielonych” Spółka nie generuje z tego zakresu przychodów i wyłącza poniesione koszty jako NKUP.
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych (tabela nr 13)

TABELA nr 13: Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

Wyszczególnienie		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim okresie sprawozdawczym	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie sprawozdawczym	W tym	
				kobiety	mężczyźni
Ogółem z tego:		2020r.	2021r.		
		77,54	83,20	31,33	51,87
1	Pracownicy na stan. robotniczych	48,07	53,88	14,00	39,88
2	Pracownicy na stan. nierobotniczych	29,47	29,32	17,33	11,99
	kierownictwo	8,53	9,67	2,67	7,00
	pozostali	20,94	19,65	14,66	4,99
3	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wynagrodzeniach wypłaconych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej - także nagrody i premie z zysku- (tabela nr 14).

TABELA nr 14: Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (także nagrody i premie z zysku).

Wyszczególnienie		W okresie sprawozdawczym	
		poprzednim	obrotowym
1	Wypłacane członkom Zarządu	605.815,02	632.711,68
2	Wypłacane członkom Rady Nadzorczej	182.052,48	201.869,52
3	Razem wynagrodzenia	787.867,50	834.581,20

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie udzielono .

6. Transakcje przeprowadzone z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.(tabela nr 15)

TABELA nr 15: Transakcje przeprowadzone z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

		Na dzień 31.12.2021r.		Za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	
Lp	Nazwa	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup
1	Członkowie Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Wynagrodzenia biegłego rewidenta należne za rok obrotowy (tabela nr 16)

TABELA nr 16: Wynagrodzenia biegłego rewidenta należne za rok obrotowy (netto).

Wyszczególnienie		W okresie sprawozdawczym	
		poprzednim	obrotowym
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.000,00	9.000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
5	Razem	9.000,00	9.000,00

V Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale(funduszu) własnym – żadna z wymienionych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za

rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów i przychodów.

VI INFORMACJE DOTYCZĄCE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi (tabela nr 17)

TABELA nr 17: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp	Nazwa jednostki	Na dzień 31.12.2021r.		Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.	
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Miasto Zabrze	279.056,88	4.684,00	2.216.228,82	73.281,95
2	Górnik Zabrze S.A.	1.189,62	0	133.058,50	0,00
	Razem	280.246,50	4.684,00	2.349.341,32	73.281,95

3. Wykaz spółek , w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
4. W jednostce nie występuje obowiązek sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

VII INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W roku obrotowym 2021 nie miało miejsca powyższe zdarzenie.

VIII WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu , że nasza Spółka będzie kontynuowała działalność w przyszłości. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej Spółki , przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki ma świadomość zagrożeń , jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19 oraz wskaźniki inflacji , czy wojna w Ukrainie dlatego z uwagą śledzi rozwój sytuacji , aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

Równocześnie Zarząd Spółki przedstawi do Właściciela wniosek o dalsze istnienie Spółki w związku z faktem, iż bilans sporządzony na koniec 2021r. wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. (zgodnie z art.233 § 1 k.s.h)


IX W PRZYPADKU, GDY INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, NALEŻY UJAWNIAĆ TE INFORMACJE

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Sporządził


Kierownik jednostki


MOSiR w Zabrze Sp. z o.o.
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kośla

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrze Sp. z o.o.
Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny

Zdzisław Trzepizur

MOSiR w Zabrze Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
w technicznych i Administracyjnych

Ryszard Bęben

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrze Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Strategii,
Inwestycji i Rozwoju Sportu

Andrzej Pilot

Zabrze, 28.03.2022r.

