

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zabrze 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 01.01.2022 do 31.12.2022

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 2022 roku wyniosła 24.215.810,00 zł., co skutkowało ujęciem zysków z wyceny w rachunku zysków i strat 2022 roku, w wysokości 1.085.342,00 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

Zarząd Spółki jest świadom 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 wniosek 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	35 388 590,79	34 445 830,92
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	10 157 726,79	10 293 323,92
1. Środki trwałe	9 967 091,59	10 102 688,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 901 532,30	5 901 532,30
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 738 114,39	3 792 665,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 385,26	106 492,24
d) środki transportu	198 734,06	281 274,71
e) inne środki trwałe	28 325,58	20 724,04
2. Środki trwałe w budowie	190 635,20	190 635,20
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	24 215 810,00	23 130 468,00
1. Nieruchomości	24 215 810,00	23 130 468,00
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	1 015 054,00	1 022 039,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 015 054,00	1 022 039,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 417 198,41	1 339 404,00
I. Zapasy	3 326,19	2 084,60
1. Materiały	3 326,19	2 084,60
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 204 745,71	1 031 416,02
1. Należności od jednostek powiązanych	537 005,41	279 056,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	537 005,41	279 056,88
- do 12 miesięcy	537 005,41	279 056,88
- 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	667 740,30	752 359,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	485 733,08	561 889,62
- do 12 miesięcy	485 733,08	561 889,62
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 837,31	76 085,54
c) inne	122 169,91	114 383,98
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 651,30	183 872,01

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 651,30	183 872,01
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	67 651,30	183 872,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 651,30	183 872,01
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141 475,21	122 031,37
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 805 789,20	35 785 234,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 940 095,49	18 719 198,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50 424 000,00	42 224 000,00
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	700 000,00	2 200 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 244 442,41	-14 298 005,53
VI. Zysk (strata) netto	-10 978 601,51	-11 445 935,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 865 693,71	17 066 036,56
I. Rezerwy na zobowiązania	4 582 404,38	4 525 407,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 505 405,00	3 285 552,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 076 999,38	979 393,64
- długoterminowa	436 908,41	374 398,46
- krótkoterminowa	640 090,97	604 995,18
3. Pozostałe rezerwy		260 462,05
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		260 462,05
II. Zobowiązania długoterminowe	311 886,14	634 607,39
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	311 886,14	634 607,39
a) kredyty i pożyczki	309 472,00	546 645,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 414,14	87 962,06
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 964 407,25	9 850 406,93
1. Wobec jednostek powiązanych	7 673,86	4 706,14

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	7 673,86	4 706,14
- do 12 miesięcy	7 673,86	4 706,14
- 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	12 915 512,11	9 802 221,39
a) kredyty i pożyczki	2 357 403,39	2 403 480,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 757,46	87 036,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 882 182,53	1 795 554,74
- do 12 miesięcy	2 882 182,53	1 795 554,74
- 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	6 631 955,63	4 376 284,78
h) z tytułu wynagrodzeń	391 654,59	349 109,96
i) inne	573 558,51	790 754,97
4. Fundusze specjalne	41 221,28	43 479,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 006 995,94	2 055 614,55
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 006 995,94	2 055 614,55
- długoterminowe	1 935 722,96	1 954 233,19
- krótkoterminowe	71 272,98	101 381,36
PASYWA RAZEM	36 805 789,20	35 785 234,92

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:	5 923 147,57	4 038 322,81
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 993 802,87	4 113 777,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-78 161,90	-78 452,56
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 506,60	2 998,25
B. Koszty działalności operacyjnej	19 259 300,80	17 116 496,33
I. Amortyzacja	320 546,44	384 327,94
II. Zużycie materiałów i energii	2 561 197,37	1 887 383,94
III. Usługi obce	6 132 182,88	6 031 783,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 590 803,54	1 449 676,67
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 859 506,10	5 776 595,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 485 992,84	1 299 127,50
- emerytalne	638 431,28	528 523,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	304 805,03	284 602,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 266,60	2 998,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 336 153,23	-13 078 173,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 695 703,70	5 520 763,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	20 192,72	21 622,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 348,75	694,51
IV. Inne przychody operacyjne	5 670 162,23	5 498 446,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 233 349,88	3 236 364,13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 005,00	1 183 351,84
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	162 091,99	6 615,38
III. Inne koszty operacyjne	2 049 252,89	2 046 396,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 873 799,41	-10 793 774,58
G. Przychody finansowe	36 792,07	31 967,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	36 792,07	31 967,95
- 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	914 756,17	405 941,89
I. Odsetki, w tym:	815 194,83	385 444,88
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	99 561,34	20 497,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 751 763,51	-11 167 748,52
J. Podatek dochodowy	226 838,00	278 187,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 978 601,51	-11 445 935,52

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)	18 719 198,36	23 365 394,24
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 719 198,36	23 365 394,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 719 198,36	23 365 394,24
1. Kapitał podstawowy	50 424 000,00	42 224 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	42 224 000,00	33 724 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 200 000,00	8 500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 200 000,00	8 500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 200 000,00	8 500 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 424 000,00	42 224 000,00
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	700 000,00	2 200 000,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 200 000,00	5 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 500 000,00	-2 800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	9 199 498,64	3 299 739,64
dopłaty na pokrycie strat	2 499 498,64	1 099 739,64
podwyższenie kapitału	6 700 000,00	2 200 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	10 699 498,64	6 099 739,64
pokrycie strat i przeniesienie na kapitał podstawowy	10 699 498,64	6 099 739,64
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	700 000,00	2 200 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-23 244 442,41	-14 298 005,53
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 298 005,53	-10 565 305,04
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	-14 298 005,53	-10 565 305,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 298 005,53	-10 565 305,04
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	11 445 935,52	4 832 440,13
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	11 445 935,52	4 832 440,13
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	2 499 498,64	1 099 739,64
dopłaty właściciela	2 499 498,64	1 099 739,64
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 244 442,41	-14 298 005,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 244 442,41	-14 298 005,53
6. Wynik netto	-10 978 601,51	-11 445 935,52
a) zysk netto		
b) strata netto	10 978 601,51	11 445 935,52
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 940 095,49	18 719 198,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 940 095,49	18 719 198,36

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	-10 978 601,51	-11 445 935,52
II. Korekty razem	2 931 489,73	3 766 845,40
1. Amortyzacja	320 546,44	384 327,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	778 402,76	353 476,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	22 005,00	1 183 351,84
5. Zmiana stanu rezerw	56 996,69	378 941,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 241,59	381,28
7. Zmiana stanu należności	-173 329,69	-486 601,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 074 529,57	3 238 327,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 077,45	-296 455,95
10. Inne korekty	-1 085 342,00	-988 904,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-8 047 111,78	-7 679 090,12

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	36 792,07	629 927,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		597 960,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	36 792,07	31 967,95
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	36 792,07	31 967,95
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	36 792,07	31 967,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-206 954,31	399 158,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-206 954,31	399 158,52
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)	-170 162,24	230 769,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 347 773,02	8 585 265,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 700 000,00	6 799 739,64
2. Kredyty i pożyczki	1 148 274,38	1 785 526,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 499 498,64	
II. Wydatki	-2 246 719,71	-1 432 738,82
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	-1 431 524,88	-1 047 293,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-815 194,83	-385 444,88
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 101 053,31	7 152 527,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-116 220,71	-295 793,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-116 220,71	-295 793,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	183 872,01	479 665,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	67 651,30	183 872,01
- 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	-10 751 763,51	-11 167 748,52
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 369 095,68	1 737 725,57
Pozostałe	1 369 095,68	1 737 725,57
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	21 014,15	16 987,81
Pozostałe	21 014,15	16 987,81
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:	6 075 985,28	5 639 034,48
Pozostałe	6 075 985,28	5 639 034,48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	569 305,62	405 765,31
Pozostałe	569 305,62	405 765,31
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	360 742,08	316 758,00
Pozostałe	360 742,08	316 758,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 857 324,52	-7 194 420,11
K. Podatek dochodowy		



PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

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

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

MOSiR w Zabrze Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Technicznych i Administracyjnych
Ryszard Bęben

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrze Sp. z o.o.
Prezes Zarządu / Dyrektor Naczelny
Zdzisław Trzepizur

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

inform_dodatkowa2022.docx

inform_dodatkowa2022.docx