

CENTRUM MISTRZOSTWA  
SPORTOWEGO  
ul. MAZURSKA 40  
70-424 Szczecin, ul. Mazurska 40  
tel./fax 91 488 72 22, 91 488 52 88  
NIP 851 31 86 267, Regon 361623595  
Numer identyfikacyjny  
REGON 361623595

## Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

Prezydent Miasta Szczecin  
ul. Pl. Armii Krajowej 1  
70-456 SZCZECIN  
Wydział Oświaty  
pl. Armii Krajowej 1  
70-456 Szczecin

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>253 603,67</b>	<b>408 319,49</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	253 603,67	368 909,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	39 410,27
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 400 266,15</b>	<b>9 001 036,88</b>
I.	Amortyzacja	153 865,43	176 022,48
II.	Zużycie materiałów i energii	684 410,58	729 891,10
III.	Usługi obce	501 176,27	708 082,67
IV.	Podatki i opłaty	17 200,00	10 593,00
V.	Wynagrodzenia	5 620 681,92	5 881 685,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 417 051,95	1 473 111,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 451,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 880,00	19 200,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-8 146 662,48</b>	<b>-8 592 717,39</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>251 084,10</b>	<b>288 700,10</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	251 084,10	288 700,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 041,17</b>	<b>30 932,98</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	30 932,98
II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 041,17	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-7 897 619,55</b>	<b>-8 334 950,27</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>806,67</b>	<b>488,79</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	806,67	488,79
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 896 812,88	-8 334 461,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 896 812,88	-8 334 461,48

Dorota Słowiak

(główny księgowy)

Główny księgowy  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
mgr Dorota Słowiak

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Kępczyńska-Sitka

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
w Szczecinie  
mgr Izabela Kępczyńska-Sitka

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		4 127 101,82	4 027 864,17	<b>A. Fundusze</b>		3 467 050,70	3 477 911,17
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>		11 363 863,58	11 812 372,65
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		4 127 101,82	4 027 864,17	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>		-7 896 812,88	-8 334 461,48
<b>1. Środki trwałe</b>		4 127 101,82	3 965 731,74	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		7 896 812,88	8 334 461,48
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 732 173,89	3 609 638,67	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		394 927,93	356 093,07	<b>B. Fundusze placówek</b>		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		858 527,61	739 939,20
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	62 132,43	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		858 527,61	739 939,20
<b>III. Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		38 149,07	34 088,07
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		62 282,00	17 596,16
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		314 868,59	117 692,40
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		282 066,37	407 879,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		1 070,54	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	198 476,49	189 986,20	8. Fundusze specjalne	160 091,04	162 682,76
<b>I. Zapasy</b>	8 021,05	3 954,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160 091,04	162 682,76
1. Materiały	8 021,05	3 954,45	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	112 819,69	85 208,99			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	29 293,86	23 348,99			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	83 525,83	61 860,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	77 635,75	100 822,76			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	77 635,75	100 822,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 325 578,31</b>	<b>4 217 850,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 325 578,31</b>	<b>4 217 850,37</b>

Dorota Słowiak

(główny księgowy)

Główny Księgowy  
Centrum Mistrzów Sportowego  
mgr Dorota Słowiak

2022-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Kępczyńska-Sitka

(kierownik jednostki)

Kierownik  
Centrum Mistrzów Sportowego  
mgr Izabela Kępczyńska-Sitka

CENTRUM MISTRZOSTWA SPORTOWEGO Szczecin, ul. Mazurska 40 ul. MAZURSKA 40 70-424 Szczecin NIP: 524-006-72-22, 91 488 52 87 REGON 361623595 (3)		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Prezydent Miasta Szczecin ul. Pi. Armii Krajowej 1 70-456 SZCZECIN	
Numer identyfikacyjny REGON 361623595		<b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>11 038 571,45</b>	<b>11 363 863,58</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 928 343,33	8 432 336,77		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 531 409,10	8 354 675,59		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	24 891,00	77 661,18		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	372 043,15	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,08	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 603 051,20	7 983 827,70		
2.1.	Strata za rok ubiegły	7 576 955,33	7 896 812,88		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 204,87	39 410,27		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	24 891,00	46 728,20		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	876,35		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 363 863,58</b>	<b>11 812 372,65</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-7 896 812,88</b>	<b>-8 334 461,48</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	7 896 812,88	8 334 461,48		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>3 467 050,70</b>	<b>3 477 911,17</b>		

Dorota Słowiak  
(główny księgowy)  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
mgr Dorota Słowiak

2022-02-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Kępczyńska-Sitka  
(kierownik jednostki)  
Dyrektor  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
w Szczecinie  
mgr Izabela Kępczyńska-Sitka

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM MISTRZOSTWA SPORTOWEGO
1.2	siedzibę jednostki Szczecin
1.3	adres jednostki ul. MAZURSKA 40, 70-424 Szczecin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później, niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. 5. Ze względu na zwolnienie jednostki z podatku dochodowego od osób prawnych odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku - w ostatnim okresie roku obrotowego, tj. w miesiącu grudniu. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywan, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia ich do używania z uwzględnieniem reguły przyjętej w oparciu o zasadę istotności. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: a) nie przekraczającej 100zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; b) w przedziale 101zł - 500zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i mogą być objęte ewidencją ilościową z uwzględnieniem reguły przyjętej w oparciu o zasadę istotności; c) w przedziale 501zł - 9999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; d) Składniki majątku powyżej 10000 zł podlegają ewidencji na koncie środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów, zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT-Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej według zasad: przychody materiałów według ceny zakupu, rozchód materiałów według ceny zakupu - metoda FIFO.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Tabele 1,2,3,4
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Informacje wg załącznika nr 8
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie i założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych wg cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Informacje wg załącznika nr 10

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Dorota Słowiak

(główny księgowy)

Główny księgowy  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
mgr Dorota Słowiak

2022-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Kępczyńska-Sitka

(kierownik jednostki)

Kierownik  
Centrum Mistrzostwa Sportowego  
mgr Izabela Kępczyńska-Sitka