

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat | |
|--|-----------------------|--|---|---|---------------------|
| Centrum Mistrzostwa Sportowego ul. Mazurska 40 70-424 Szczecin, ul. Mazurska 40 tel./fax 91 488 72 22, 91 488 52 88 851 31 86 267, Regon 361623595 (3) | | | | Prezydent Miasta Szczecin ul. Pl. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin | |
| 361623595 Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | | Urząd Miasta Szczecin Wydział Oświaty pl. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin 21.02.2019 | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 2 721 903,00 | 2 687 602,10 | A. Fundusze | 2 282 605,69 | 2 195 377,83 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 8 716 992,06 | 9 302 325,47 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 721 903,00 | 2 687 602,10 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -6 434 386,37 | -7 106 947,64 |
| 1. Środki trwałe | 2 721 903,00 | 2 687 602,10 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 6 434 386,37 | 7 106 947,64 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 669 569,94 | 2 578 559,90 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 52 333,06 | 109 042,20 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 568 222,41 | 668 048,63 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 568 222,41 | 668 048,63 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 21 485,39 | 24 484,63 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 38 484,50 | 63 647,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 165 136,34 | 201 425,59 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 215 584,87 | 240 105,35 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 047,29 | 1 054,59 |
| | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |

| Centrum Mistrzostwa Sportowego ul. Mazurska 40, 70-424 Szczecin tel./fax 91 488 72 22, 91 488 52 88 tel. 91 31 86 267, Region 361623595 (3) | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | | Adresat Prezydent Miasta Szczecin ul. Pi. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin 31.02.2019 Urząd Miasta Szczecin Wydział Oświaty pl. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin | |
|--|--|---|--|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 361623595 | | sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 289 843,28 | | 359 445,68 | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 289 843,28 | | 359 445,68 | |
| 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 | | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 6 770 761,61 | | 7 603 302,22 | |
| | Amortyzacja | 105 735,83 | | 104 300,90 | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 680 221,09 | | 875 357,60 | |
| III. | Usługi obce | 431 298,66 | | 452 528,66 | |
| IV. | Podatki i opłaty | 20 824,00 | | 19 900,00 | |
| V. | Wynagrodzenia | 4 392 882,18 | | 4 875 172,19 | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 121 147,53 | | 1 262 518,32 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 712,32 | | 1 394,55 | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 15 940,00 | | 12 130,00 | |
| X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -6 480 918,33 | | -7 243 856,54 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 45 743,99 | | 135 218,51 | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 | |
| II. | Dotacje | 0,00 | | 0,00 | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 45 743,99 | | 135 218,51 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 802,99 | | 455,42 | |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | | 0,00 | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 802,99 | | 455,42 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | -6 435 977,33 | | -7 109 093,45 | |
| G. Przychody finansowe | | 1 590,96 | | 2 147,71 | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | | 0,00 | |
| II. | Odsetki | 468,82 | | 851,49 | |
| III. | Inne | 1 122,14 | | 1 296,22 | |

| <p>Centrum Mistrzostwa Sportowego ul. Mazurska 40 70-424 Szczecin ul. Mazurska 40 70-424 Szczecin, ul. Mazurska 40 tel./fax 91 488 72 22, 91 488 52 88 Numer identyfikacyjny REGON 361623595 (3)</p> | | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> | <p>Adresat Prezydent Miasta Szczecin ul. Pi. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin Wydział Oświaty Pl. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin 21.02.2019</p> |
|--|--|--|---|
| | | <p>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</p> | |
| | | <p>Stan na koniec roku poprzedniego</p> | <p>Stan na koniec roku bieżącego</p> |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 8 331 101,47 | 8 716 992,06 |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 6 289 778,65 | 7 264 936,00 |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 6 241 378,65 | 7 021 136,00 |
| 1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki na inwestycje | 48 400,00 | 243 800,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 5 903 888,06 | 6 679 602,59 |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | 5 853 439,64 | 6 434 386,37 |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 1 121,22 | 1 416,22 |
| 2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 48 400,00 | 243 800,00 |
| 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 | 927,20 | 0,00 |
| II' | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 8 716 992,06 | 9 302 325,47 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -6 434 386,37 | -7 106 947,64 |
| 1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | strata netto (-) | 6 434 386,37 | 7 106 947,64 |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II +, -III) | 2 282 605,69 | 2 195 377,83 |

Dorota Słowiak

(główny księgowy)

Główny Księgowy
Centrum Mistrzostwa Sportowego

mgr Dorota Słowiak

2019-02-19

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Kaczór-Olech

(kierownik jednostki)

Dyrektor
Centrum Mistrzostwa Sportowego
mgr Izabela Kaczór-Olech

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | CENTRUM MISTRZOSTWA SPORTOWEGO |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Ul. Mazurska 40, 70-424 Szczecin |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Ul. Mazurska 40, 70-424 Szczecin |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Mazurska 40, 70-424 Szczecin |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Szkoła publiczna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 – 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">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.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none">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 dywany,e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł - 3499 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową9. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none">- nie przekraczającej 50 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;- w przedziale 50 zł - 199 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;- w przedziale 200 zł - 3499 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe 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 i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | - wypełnia Urząd Miasta Szczecin |
| 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 |
| | - wypełnia Urząd Miasta Szczecin |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 7 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 9 |
| 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 |
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), - |

główny księgowy
Centrum Mistrzostwa Sportowego
mgr Dariusz Gromiak

(główny księgowy)

18.02.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Mistrzostwa Sportowego
mgr Katarzyna Kucharska