



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

Sprawozdanie finansowe

za rok 2022

Marzec 2023r.



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania
finansowego
za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (tabela nr 1)

TABELA nr 1: Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r

Wyszczególnienie	Koszty badań rozłożone w czasie	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Razem
Wartość początkowa						0,00
Stan na 01.01.2022r.				57 555,84		57 555,84
+ zwiększenie						0,00
- zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na 31.12.2022r.	0,00	0,00	0,00	57 555,84	0,00	57 555,84
Umorzenia						0,00
Stan na 1.01.2022r.				57 555,84		57 555,84
+ zwiększenie						0,00
- zmniejszenie						0,00
Inne						0,00
Stan na 31.12.2022r.	0,00	0,00	0,00	57 555,84	0,00	57 555,84
Wartość księgowa netto na 31.12.2022r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zmiany w rzeczowym majątku trwałym w okresie od 01.01.2022r.
do 31.12.2022r.(tabela nr 2)

TABELA nr 2: Zmiany w rzeczowym majątku trwałym w okresie od 01.01.2022 r.
do 31.12.2022r.

Wyszczególnienia	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa śr. trwałych						0,00
Stan na 1.01.2022r.	5 901 532,30	8 990 827,92	1 090 637,92	560 851,71	930 696,38	17 474 546,23
+ aktualizacja						0,00
Razem	5 901 532,30	8 990 827,92	1 090 637,92	560 851,71	930 696,38	17 474 546,23
+ zwiększenia		93 800,00	85 065,52	4 188,79	23 900,00	206 954,31
w tym przyjęte z inwestycji		93 800,00				93 800,00
- zmniejszenia		29 941,04	23 118,28	87 716,77	2 500,07	143 276,16
Stan na 31.12.2022r.	5 901 532,30	9 054 686,88	1 152 585,16	477 323,73	952 096,31	17 538 224,38
Umorzenia śr. trwałych						0,00
Stan na 1.01.2022r.	0,00	5 198 162,49	984 145,68	279 577,00	909 972,34	7 371 857,51
+ aktualizacja						0,00
+ umorzenia bieżące		148 351,04	91 172,50	64 724,44	16 298,46	320 546,44
- zmniejszenia z tytułu sprzedanych i zlikwidowanych śr. trwałych		29 941,04	23 118,28	65 711,77	2 500,07	121 271,16
Stan na 31.12.2022r.	0,00	5 316 572,49	1 052 199,90	278 589,67	923 770,73	7 571 132,79
Wartość księgowa śr. trwałych netto na 31.12.2022r.	5 901 532,30	3 738 114,39	100 385,26	198 734,06	28 325,58	9 967 091,59
Środki trwałe w budowie		190 635,20				190 635,20
Ogółem rzeczowe aktywa trwałych	5 901 532,30	3 928 749,59	100 385,26	198 734,06	28 325,58	10 157 726,79

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 1.01.2022	4 373 876,20	2 204 272,55	16 552 319,25	23 130 468,00
+ aktualizacja				0,00
Razem	4 373 876,20	2 204 272,55	16 552 319,25	23 130 468,00
+ zwiększenia			1 085 342,00	1 085 342,00
w tym przyjęte z inwestycji				
- zmniejszenia				0,00
Stan na 31.12.2022	4 373 876,20	2 204 272,55	17 637 661,25	24 215 810,00
Umorzenia śr. trwałych				0,00
Stan na 1.01.2022				
+ aktualizacja				0,00
+ umorzenia bieżące				
- zmniejszenia z tytułu sprzedanych i zlikwidowanych śr. trwałych				
Stan na 31.12.2022	4 373 876,20	2 204 272,55	17 637 661,25	24 215 810,00
Wartość księgowa śr. trwałych netto na 31.12.2022	4 373 876,20	2 204 272,55	17 637 661,25	24 215 810,00

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 Górniki Zabrze	3.590.000,00			3.590.000,00	3,25	3.590.000,00	0

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

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość :
 - 5.1. Na początku okresu sprawozdawczego **4 303 683,75 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 **-33 541 441,17 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 – 50 424 udziałów po 1000,00 zł. każdy, co daje wartość nominalną udziałów 50 424 000,00 zł.**
10. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
(tabela nr 5)

TABELA nr 5: Zmiany Kapitału Zapasowego i Rezerwowego w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu sprawozdawczego		
	39 139,41	2 200 000,00
Zwiększenia :		9 199 498,64
z zysku		
Inne		9 199 498,64
Zmniejszenia :		10 699 498,64
Pokrycie strat		2 499 498,64
Inne		8 200.000,00
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	39 139,41	700 000,00

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

-10 978 601,51 zł.

11.1. Zyski z lat przyszłych

-10 978 601,51 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 01.01.2022 do 31.12.2022r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022r.
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	3 285 552,00	3 505 405,00		3 285 552,00	3 505 405,00
2.	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty	260 462,05			260 462,05	0,00
3.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	979 393,64	799 740,02		702 134,28	1 076 999,38
	Świadczenia pracownicze krótkoterminowe	604 995,18	362 831,61		327 735,82	640 090,97
	Świadczenia pracownicze długoterminowe	374 398,46	436 908,41		374 398,46	436 908,41
RAZEM		4 525 407,69	4 305 145,02		4 248 148,33	4 582 404,38

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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie odpisu	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
1	Należności główne od kontrahentów		151 331,60		151 331,60
2	Należności z tytułu odsetek	5 430,16	18 913,78	14 288,49	10 055,45
3	Należności dochodzone na drodze sądowej	375 937,75	20 868,71	64 185,66	332 620,80
	Razem odpisy uwzględnione w bilansie	381.367,91	191 114,09	78 474,15	494 007,85

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 31.12.2022r.

L.p.	Przewidywany umową okres spłaty	Kwota zobowiązania
1	Do 1 roku	0,00
2	Powyżej 1 roku do 3 lat	311 886,14
3	Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00
	Razem	311 886,14

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	1 022 039,00	986 824,00
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	122 031,37	141 475,21
	1.Ubezpieczenia	118 539,37	128 708,29
	2.Abonament	3 492,00	0,00
	3.Energia	0,00	12 766,92
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	2 055 614,55	2.006 995,94
	1.Należne wpłaty na poczet przyszłych usług	79 506,15	51 080,26
	2.Otrzymane dotacje Ministerstwo Sportu	784 142,08	763 949,36
	3.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 kaucji

gwarancyjnych **15 947,94 zł.**

W tym: *długoterminowe* **2 414,14 zł.**

krótkoterminowe **13 533,80 zł.**

2.Zobowiązania z tytułu kredytów

i pożyczek **2 666 875,39 zł.**

W tym: *długoterminowe* **309 472,00 zł.**

krótkoterminowe **2 357 403,39 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

L.p.	Tytuł przychodu	2021 r.	2022 r.
1.	Usługi, w tym :	4 113 777,12	5 993 802,87
	Usługi najmu i dzierżawy	440 731,16	627 006,21
	Usługi zarządzania	1 201 022,42	1 590 784,45
	Udostępnianie obiektów sportowych i rekreacyjnych	2 029 897,17	1 931 636,09
	Usługi hotelowe	187 100,78	1 496 583,37
	Energia elektryczna i ciepła	70 021,95	86 699,82
	Korzystanie z parkingu	67 039,81	65 399,35
	Woda	17 728,43	20 805,44
	Wypożyczanie sprzętu	14 452,14	28 865,28
	Opłaty eksploatacyjne	1 094,86	901,11
	Pozostałe	66 736,80	81 415,05
	Usługi Konserwacji Terenów Zieleni Miejskiej	17 951,60	24 743,72
	Korzystanie ze składowiska	0,00	38 962,98
2.	Towary i materiały	2 998,25	7 506,60
3.	Zmiana stanu produktów	- 78 452,56	- 78 161,90
4.	Razem przychody	4 038 322,81	5 923 147,57

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 **-4 299 861,88 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			17 912 407,36	
Koszty razem		28 664 170,87		
Wynik finansowy				-10 751 763,51
Przychody podlegające włączeniu do opodatkowania			0,00	
Przychody podlegające wyłączeniu z opodatkowania			1 390 109,83	
o charakterze trwałym			1 369 095,68	
Otrzymane dotacje	Art.17 ust.1 pkt.4		20 192,72	
Rozw. odpisu na nal.VAT	Art.12 ust.4 pkt 10a		975,76	
Ulga „złe długi VAT”			2 123,15	
Rozwiązanie rezerwy roszczenia sporne			260 462,05	
Wynik z przeszacowania inwestycji długoterminowych	Art.12 ust.4 pkt 2		1 085 342,00	
O charakterze przejściowym			21 014,15	
Naliczone odsetki od należności	Art.12 ust.4 pkt 2		21 014,15	
Dodatkowe koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów		360 742,08		
Wypłacone wynagrodzenia za rok poprzedni	Art.15 ust. 4a	104 432,73		
Wypłacony ZUS za 2020r.	Art.16 ust. 1 pkt 57	91 466,75		
Wypłacony ZUS za 2021r.	Art.16 ust. 1 pkt 57	138 987,41		
Zapłacone zobowiązania leasingowe w części kapitałowej (Millennium Leasing)	Art.17a	16 310,64		
Odsetki od kredytów i pożyczek naliczone w ubiegłym roku, a zapłacone w roku bieżącym	Art.16 ust. 1 pkt 11	5 729,36		
Odsetki od dostawców naliczone w roku ubiegłym a zapłacone w roku bieżącym	Art.16 ust. 1 pkt 11	3 815,19		

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		6 645 290,90		
o charakterze trwałym		6 075 985,28		
Amortyzacja od środków zakupionych z dotacji z Ministerstwa Sportu	Art.18 ust.1 pkt 4	20 192,72		
Amortyzacja od środków w leasingu (Millennium)	Art.18 ust.1 pkt 4	10 269,00		
Ulga „złe długi VAT”	Art.16 ust.1 pkt 46	2 123,15		
Koszty reprezentacji	Art.16 ust.1 pkt 28	9 602,22		
Darowizny	Art.16 ust.1 pkt 14	5 000,00		
Odszkodowania,kary	Art.16 ust.1 pkt 19	2 000,00		
Odpis aktualizujący wartość należności VAT	Art.16 ust.1 pkt 27	27 399,08		
Koszty ubezpieczenia OC członków zarządu i rad nadzorczych	Art.16 ust.1 pkt 49	11 860,00		
PCC-3 dopłaty właściciela i dokapitalizowanie	Art.16 ust.1 pkt 8b	30 997,00		
Korekta odsetek naliczonych od kredytów i pożyczek	Art.16 ust.1 pkt 11	-5 729,36		
VAT naliczony	Art.16 ust.1 pkt 46	1 917,01		
Odsetki budżetowe	Art.16 ust.1 pkt 21	524 920,34		
<i>Koszty związane z Terenami Zielonymi wyłącznie ze względu na brak przychodu podatkowego:</i>	Art.15	<i>5 435 434,12</i>		
W tym:				
1. Amortyzacja ST, amortyzacja leasing PKO		73 976,40		
2. VAT należny		402 624,74		
3. Zużycie materiałów i energii		277 165,68		
4. Usługi		2 526 400,95		
5. Wynagrodzenia		1 776 896,63		
6. Składki ZUS pracodawcy		336 339,33		
7. Świadczenia pracownicze		23 996,88		
8. Wpłaty PPK		11 572,40		
9. Pozostałe		6 461,11		

o charakterze przejściowym:		569 305,62		
Nie wypłacone wynagrodzenia	Art.16 ust.1 pkt 57	96 171,78		
Nie wypłacony ZUS	Art.16 ust.1 pkt 57a	209 520,52		
Odpis aktualizujący wartość odsetek od należności	Art.16 ust.1 pkt 27	21 014,15		
Odpis aktualizujący należności netto	Art.16 ust.1 pkt 27	134 692,91		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	Art.16 ust.1 pkt 27	97 605,74		
Nie uregulowany odpis na ZFŚS-korekta roczna	Art.16 ust.1 pkt 45	4 590,00		
Odsetki naliczone od zobowiązań	Art.16 ust.1 pkt 11	5 710,52		
Przychody podatkowe razem			16 522 297,53	
Koszty podatkowe razem		22 379 622,05		
Strata podatkowa				-5 857 324,52
Odliczenia od dochodu : strata z lat ubiegłych				0,00
Podstawa opodatkowania				0,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- stan na 31.12.2022r. **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 **206 954,31 zł.**, w tym na ochronę środowiska **0,00 zł.**

Spółka planuje w 2023 roku ponieść nakłady w wysokości **1 251 300,00 zł.**, w tym nakłady na ochronę środowiska **0,00 zł.** .

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

Przychody operacyjne.

Rozwiązanie rezerw na roszczenia sporne **260 462,05 zł.**

Wynik z przeszacowania „Inwestycji długoterminowych” **1 085 342,00 zł.**

Koszty operacyjne.

Odpis aktualizacyjny należności od Spółki IPB w związku z wszczęciem postępowania sanacyjnego **151 331,60 zł.**

Koszty finansowe.

Odsetki budżetowe **524 920,34 zł.**
Prowizje i opłaty od udzielonego kredytu **99 556,84 zł.**
Odsetki zapłacone od kredytów **243 604,48 zł.**

Spółka poniosła dodatkowe koszty w związku z COVID-19 w celu zabezpieczenia pracowników w wysokości **566,71 zł.** Na poniesioną kwotę składają się:

- a) Płynny żel i mydło do dezynfekcji 186,71 zł.
- b) Maseczki 380,00 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:		183 872,01	67 651,30
1	Środki pieniężne w kasie	58 496,31	22 154,62
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	111 137,34	45 496,68
3	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	14 238,36	0,00

4	Pozostałe środki pieniężne(np. środki pieniężne w drodze, weksle)		
5	Krótkoterminowe papiery wartościowe		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:		-988 904,00	-1 085 342,00
-Inne korekty(wyjaśnienie różnic)			
1	Wynik z operatu szacunkowego	-1 393 469,00	-1 085 342,00
2.	Spisanie Inwestycji w toku	404 565,00	0,00

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 okresie sprawozdawczym	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie sprawozdawczym	W tym	
				kobiety	mężczyźni
		2021r.	2022r.		
Ogółem z tego:		83,20	92,26	34,60	57,66
1	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	53,88	59,92	15,38	44,54
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	29,32	32,34	19,22	13,12
	kierownictwo	9,67	10,00	3,00	7,00
	pozostali	19,65	22,34	16,22	6,12
3	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0

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	632.711,68	631.281,68
2	Wypłacane członkom Rady Nadzorczej	201.869,52	201.869,52
3	Razem wynagrodzenia	834.581,20	833.151,20

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.

Lp	Nazwa	Na dzień 31.12.2022r.		Za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	
		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	10.000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
5	Razem	9.000,00	10.000,00

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 31.12.2022r.		Za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Miasto Zabrze	537 005,41	7 651,72	3 600 438,41	73 290,94
2	Górnik Zabrze S.A.		22,14	93 695,65	0,00
	Razem	537 005,41	7 673,86	3 694 134,06	73 290,94

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 2022 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 wojnę w Ukrainie oraz wskaźniki inflacji , dlatego z uwagą śledzi rozwój sytuacji , aby na czas podejmować skuteczne działania.

Równocześnie Zarząd Spółki przedstawi do Właściciela wnioski o dalsze istnienie Spółki w związku z faktem , iż bilans sporządzony na koniec 2022r. 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
UJAWNIĆ TE INFORMACJE**

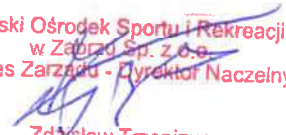
Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Sporządził


Kierownik jednostki


MOSiR w Zabrzu Sp. z o.o.
PROKURANT
GŁÓWNY SIĘGOWY
Małgorzata Kośla


Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Zabrzu Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Inwestycji i Rozwoju Sportu
Zdzisław Trzepizur

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

Zdzisław Trzepizur

Zabrze, 31.03.2023r.

MOSiR w Zabrzu Sp. z o.o.
CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Technicznych i Administracyjnych

Ryszard Bęben

