

CENTRUM KSZTAŁCENIA SPORTOWEGO <i>Centrum Kształcenia Sportowego</i> ul. Rydla 49 70-783 Szczecin		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Prezydent Miasta Szczecin ul. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin	
Numer identyfikacyjny REGON 320557031		<i>ul. Rydla 49 70-783 Szczecin</i>		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 522 487,79		24 552 812,38	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 339 413,13		8 330 505,71	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 085 889,39		7 687 057,07	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00	
1.4.	Środki na inwestycje	253 523,74		643 448,64	
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	
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	0,00		0,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 309 088,54		7 312 717,64	
2.1.	Strata za rok ubiegły	6 053 245,77		6 643 718,95	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	5 713,77		25 550,05	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00	
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	250 129,00		643 448,64	
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		0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 552 812,38		25 570 600,45	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 643 718,95		-7 888 862,80	
1.	zysk netto (+)	0,00		0,00	
2.	strata netto (-)	6 643 718,95		7 888 862,80	
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00	
IV.	Fundusz (II +, -III)	17 909 093,43		17 681 737,65	

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk
Mariola Jakubczyk
(główny księgowy)

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczyk
mgr Maciej Parobczyk
Maciej Parobczyk
(kierownik jednostki)

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty
pl. Armii Krajowej 1
70-456 Szczecin

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	X
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Mariola Jakubczyk
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Maciej Parobczyński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego				Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umozczenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	2	33 942,49	0,00	1 156,20	0,00	1 156,20	0,00	0,00	0,00	0,00	35 098,69	33 942,49	1 156,20	0,00	35 098,69	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	27 080 120,84	0,00	653 457,16	0,00	653 457,16	0,00	74 951,48	0,00	74 951,48	27 658 626,52	9 053 852,53	840 943,57	18 574,50	9 882 251,60	18 026 238,31	17 776 374,92	0,00	
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	23 316 632,00	0,00	324 999,99	0,00	324 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	23 641 631,99	6 569 011,35	585 682,47	0,00	7 174 693,82	16 727 620,65	16 466 938,17	0,00	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 432 105,86	0,00	36 100,00	0,00	36 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 205,86	274 162,54	36 404,32	0,00	310 566,86	1 157 943,32	1 157 639,00	0,00	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	514 371,36	0,00	35 729,73	0,00	35 729,73	0,00	0,00	0,00	0,00	550 101,09	413 690,58	23 088,60	0,00	436 979,18	100 480,78	113 121,81	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	219 950,02	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	30 092,22	0,00	30 092,22	199 857,80	179 756,46	0,00	18 574,50	161 181,96	40 193,56	38 675,84	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 597 061,60	0,00	246 627,44	0,00	246 627,44	0,00	44 859,26	0,00	44 859,26	1 798 629,78	1 597 061,60	201 788,18	0,00	1 798 859,78	0,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	27 114 083,33	0,00	654 613,36	0,00	654 613,36	0,00	74 951,48	0,00	74 951,48	27 693 725,21	9 087 825,02	846 099,77	18 574,50	9 917 350,29	18 026 238,31	17 776 374,92	0,00	

*) nieopłacone przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Szczecin

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr. *M. Kuczyński*
(kierownik, jedności)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr. *M. Kuczyński*
(główny księgowy)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3		4		
		5		6		
1	2					
1	Grupa 0 Grunty					0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne					0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne					0,00
8	Grupa 7 Środki transportu					0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Mariola Jakubczyk
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Małgorzata Parobczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	4519,83	0	0	4519,83
-	należność główna				0
-	odsetki				0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna				0
-	odsetki				0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna				0
	odsetki				0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	4519,83	0	0	4519,83

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk
.....
(główny księgowy)

2019.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maria Parobczyk
mgr Maria Parobczyk
.....
(kierownik jednostki)

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	40 991,49	13 594,58	0,00	0,00	0,00	13 594,58	
3	Zobowiązania wobec budżetów	40 318,17	27 518,34	0,00	0,00	0,00	27 518,34	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	135 194,73	126 372,62	0,00	0,00	0,00	126 372,62	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	177 350,77	216 742,41	0,00	0,00	0,00	216 742,41	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	393 855,16	384 227,95	0,00	0,00	0,00	384 227,95	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk
.....
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk
.....
(kierownik jednostki)

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów , w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Maribla Jakubczyk
.....
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr. Małgorzata Parobczyk
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	4 375 444,23
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	900 775,41
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	254 482,00
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	235 885,15

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Maria Jankowska
mgr Mariola Jankowska
(główny księgowy)

2019.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczy
mgr Maciej Parobczy

(kierownik jednostki)

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Marta Janińska
mgr *Marta Janińska*

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczy
mgr *Maciej Parobczy*

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	643 549,12
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Marta Jankiewicz
mgr *Marta Jankiewicz*

.....
(główny księgowy)

2019.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Marek Barobczy
mgr *Marek Barobczy*

.....
(kierownik jednostki)

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3		4	
1	Przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
			0,00		0,00
2	Koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
			0,00		0,00

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Mariola Jakubiak
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
mgr Małgorzata Parobczy
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Centrum Kształcenia Sportowego
1.2	Szczecin
1.3	70-783 Szczecin, ul. Rydla 49
1.4	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	01 stycznia – 31 grudnia 2018r.
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 0,01 zł – 3499,99 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 liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 49,99 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 50,00 zł – 199,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 200,00 zł – 3499,99 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 wyceny wg.ceny ewidencyjnej, która jest ceną rzeczywistą za materiał.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin
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
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Miasta Szczecin

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. Łączna kwota: 16363,00 zł. 1. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, kwota 1208,00 zł. 2. Szkoła Podstawowa nr 39, kwota 1120,00 zł 3. Szkoła Podstawowa nr 74, kwota 14035,00 zł
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
	Wysokość środków zgromadzonych na rachunku VAT 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - brak - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - brak - zmiany w polityce rachunkowości - brak - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) - ...

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk
.....
(główny księgowy)

2019.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczyk
mgr Maciej Parobczyk
.....
(kierownik jednostki)

CENTRUM KSZTAŁCENIA SPORTOWEGO ul. Rydla 49 70-783 Szczecin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) ul. Rydla 49 70-783 Szczecin sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat	
				Prezydent Miasta Szczecin ul. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin Wydział Oświaty pl. Armii Krajowej 1 70-456 Szczecin 14.02.2019r	
Numer identyfikacyjny REGON 320557031				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	713 656,15	862 417,22		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	708 774,88	835 364,69		
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	4 881,27	27 052,53		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 412 693,82	8 814 796,91		
I.	Amortyzacja	649 806,82	656 693,11		
II.	Zużycie materiałów i energii	1 263 243,80	1 477 367,63		
III.	Usługi obce	417 163,45	483 716,52		
IV.	Podatki i opłaty	31 910,00	44 107,00		
V.	Wynagrodzenia	3 960 898,42	4 788 708,43		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 070 521,25	1 345 101,99		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 400,08	6 362,23		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 750,00	12 740,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 699 037,67	-7 952 379,69		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	56 980,71	61 400,59		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	56 980,71	61 400,59		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 396,41	0,37		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	3 394,74	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1,67	0,37		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 645 453,37	-7 890 979,47		
G.	Przychody finansowe	1 734,42	2 116,67		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	797,52	852,92		
III.	Inne	936,90	1 263,75		

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)	-6 643 718,95	-7 888 862,80
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)	-6 643 718,95	-7 888 862,80

Mariola Jakubczyk
(główny księgowy)

2019-02-13
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Parobczy
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczy
mgr Maciej Parobczy

B. Aktywa obrotowe	95 932,47	124 900,98	8. Fundusze specjalne	78 819,19	94 907,30
I. Zapasy	1 928,30	7 090,14	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	78 819,19	94 907,30
1. Materiały	1 928,30	7 090,14	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	66 604,98	49 743,54			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 026,99	22 903,54			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	59 577,99	26 840,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 399,19	68 067,30			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 399,19	68 067,30			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 381 767,78	18 160 872,90	Suma pasywów	18 381 767,78	18 160 872,90

Mariola Jakubczyk
(główny księgowy)

2019-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Parobczyk
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Centrum Kształcenia Sportowego
Mariola Jakubczyk
mgr Mariola Jakubczyk

Dyrektor
Centrum Kształcenia Sportowego
Maciej Parobczyk
mgr Maciej Parobczyk

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat

Prezydent Miasta Szczecin
ul. Armii Krajowej 1
70-456 Szczecin

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Oświaty
pl. Armii Krajowej 1
70-456 Szczecin

14.02.2019

320557031

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 285 835,31	18 035 971,92	A. Fundusze	17 909 093,43	17 681 737,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	24 552 812,38	25 570 600,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 285 835,31	18 035 971,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 643 718,95	-7 888 862,80
1. Środki trwałe	18 026 238,31	17 776 374,92	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 643 718,95	7 888 862,80
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	17 885 563,97	17 624 577,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	140 674,34	151 797,75	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	472 674,35	479 135,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	259 597,00	259 597,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	472 674,35	479 135,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 991,49	13 594,58
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	40 318,17	27 518,34
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	135 194,73	126 372,62
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	177 350,77	216 742,41
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)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00