

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pionkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sosnowa 3 26-670 Pionki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miasto Pionki
Numer identyfikacyjny REGON 386296961		8F1E72C47796F06C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pionkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Pionki, ul. Sosnowa 3
1.3	adres jednostki
	26-670 Pionki, ul. Sosnowa 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka budżetowa niemająca osobowości prawnej, powołana Uchwałą Nr XIX/135/2020 Rady Miasta Pionki z dnia 28.02.2020 roku do wykonywania zadań własnych gminy z zakresu kultury fizycznej, rekreacji i turystyki, w tym utrzymanie i zagospodarowanie terenów sportowych i rekreacyjnych oraz tworzenie warunków dla rozwoju wszelkich form aktywności fizycznej w zakresie promowania, popularyzacji i upowszechniania kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w zakresie kultury fizycznej.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.07.2020 do 31.12.2020 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte we własnym zakresie wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo na koniec roku zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające kwoty 10.000,00 zł finansuje się ze środków bieżących i umarza jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się środków o wartości nie przekraczającej kwoty 500,00 zł.</i>
5.	inne informacje
	<i>Wzajemne rozliczenia między jednostkami dokonuje się zgodnie z Zarządzeniem Nr 74/2014 Burmistrza Miasta Pionki z dnia 28.07.2014r.</i>

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
	<i>Tabela nr 1.1a, Tabela nr 1.1b</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka na dokonała wyceny rynkowej środków trwałych.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Jednostka nie dokonała powyższych odpisów aktualizujących</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Jednostka nie dokonała powyższych odpisów aktualizujących</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>jednostka nie utworzyła rezerw.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Łączne dane zostały przedstawione w Tabeli 1.15</i>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	-

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunt					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			29 889,00	16 696 665,96	16 726 554,96				0,00	16 726 554,96
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				1 271 153,66	1 271 153,66				0,00	1 271 153,66
2.4.	Środki transportu				218 891,78	218 891,78				0,00	218 891,78
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	29 889,00	18 186 711,40	18 216 600,40	0,00	0,00	0,00	0,00	18 216 600,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	0,00	29 889,00	18 186 711,40	18 216 600,40	0,00	0,00	0,00	0,00	18 216 600,40

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			173 310,25	4 305 822,73	4 479 132,98				0,00	4 479 132,98	0,00	12 247 421,98
2.2.	Środki transportu			6 371,74	49 411,66	55 783,40				0,00	55 783,40	0,00	163 106,38
2.3.	Inne środki trwałe			75 321,09	452 080,34	527 401,43				0,00	527 401,43	0,00	743 752,23
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	255 003,08	4 807 314,73	5 062 317,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062 317,81	0,00	13 154 282,59
3.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	255 003,08	4 807 314,73	5 062 317,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062 317,81	0,00	13 154 282,59
(2+3+4+5)													

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
konto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia
013	0,00	36 082,06	0,00
014			0,00
020			0,00
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
konto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia
072		36 082,06	36 082,06

SKARBNIK
mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ
mgr Robert Kowalczyk

Tabela 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ
mgr Robert Kowalczyk

Tabela 1.8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			0,00			0,00	0,00
2.			0,00			0,00	
3.						0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk

Tabela 1.15. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	10 980,00
3.	świadczenia urlopowe	1 376,00
4.	inne (odprawy z tyt. Skrócenia okresu wypowiedzenia, dprawa dla zwolnionych)	0,00
OGÓŁEM		12 356,00

SKARBNIK

mgr Beata Pietrus

BURMISTRZ

mgr Robert Kowalczyk