

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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 nie 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<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.	łączną 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
	-

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 (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I.											
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.	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty 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	16 726 554,96		14 264,10	0,00	14 264,10		7 924,00	539 480,82	547 404,82	16 193 414,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 271 153,66			0,00	0,00				0,00	1 271 153,66
2.4.	Środki transportu	218 891,78			0,00	0,00			149 800,00	149 800,00	69 091,78
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	18 216 600,40	0,00	14 264,10	0,00	14 264,10	0,00	7 924,00	689 280,82	697 204,82	17 533 659,68
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)	18 216 600,40	0,00	14 264,10	0,00	14 264,10	0,00	7 924,00	689 280,82	697 204,82	17 533 659,68

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 (4+5+6)		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	dotyczące zbiora składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	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	4 479 132,98		405 038,08	0,00	405 038,08		7 924,00	379 449,90	387 373,90	4 496 797,16	12 247 421,98	11 696 617,08
2.2.	Środki transportu	55 783,40		11 796,97	0,00	11 796,97			30 584,13	30 584,13	36 996,24	163 108,38	32 095,54
2.3.	Inne środki trwałe	527 401,43		208 001,24	0,00	208 001,24				0,00	735 402,67	743 752,23	535 750,99
2.	Razem środki trwałe	5 062 317,81	0,00	624 836,29	0,00	624 836,29	0,00	7 924,00	410 034,03	417 958,03	5 269 196,07	13 154 282,59	12 264 463,61
3.	Środki trwałe w budowie									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 (2+3+4+5)	5 062 317,81	0,00	624 836,29	0,00	624 836,29	0,00	7 924,00	410 034,03	417 958,03	5 269 196,07	13 154 282,59	12 264 463,61

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
konto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia
013	36 082,06	26 362,98	0,00
014			0,00
020			0,00
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
konto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia
072	36 082,06	26 362,98	0,00

Tabela 1.15. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	odprawy emerytalne i rentowe	23 040,00
2.	nagrody jubileuszowe	14 640,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne (odprawy z tyt. Skrócenia okresu wypowiedzenia, dprawa dla zwolnionych)	0,00
OGÓŁEM		37 680,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
PIONKOWSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
Marzena Korcz

DYREKTOR
Pionkowskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
Andrzej Juchanowski