

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Ośrodek Sportu i Rekreacji 43-200 Pszczyna, ul. Zamenhofska 5a 240725131 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024		Adresat POWIAT PSZCZYŃSKI 43-200 Pszczyna, ul. 3 Maja 10	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 862 495.10	4 768 197.18	A. Fundusze	4 760 866.54	4 666 467.32
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	6 659 077.74	6 774 147.23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 862 495.10	4 768 197.18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 898 211.20	-2 107 679.91
1. Środki trwałe	4 862 495.10	4 768 197.18	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	514 850.71	514 850.71	2. Strata netto (-)	-1 898 211.20	-2 107 679.91
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	4 308 963.02	4 223 944.81	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	21 736.89	16 601.87	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	16 944.48	12 799.79	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 448.53	108 665.66
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	107 448.53	108 665.66
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 135.83	23 425.06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	617.58	852.93
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 871.85	13 651.72
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 823.27	70 735.95
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
B. Aktywa obrotowe	5 819.97	6 935.80	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	0.00	0.00
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	5 202.39	6 116.20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 202.39	6 116.20			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	0.00	0.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	617.58	819.60			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	617.58	819.60			
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	4 868 315.07	4 775 132.98	SUMA PASYWÓW	4 868 315.07	4 775 132.98

2025-04-02

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (02-04-2025 15:00)
- CN=Maciej Steiber (02-04-2025 15:02)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Powiatowy Ośrodek Sportu i Rekreacji 43-200 Pszczyna, ul. Zamenhofska 5a 240725131 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31	Adresat POWIAT PSZCZYŃSKI 43-200 Pszczyna, ul. 3 Maja 10	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	148 071.91	129 255.84	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00	
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	148 071.91	129 255.84	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 053 150.64	2 246 161.88	
I. Amortyzacja	200 099.85	182 981.18	
II. Zużycie materiałów i energii	393 912.63	335 252.67	
III. Usługi obce	196 011.53	216 746.56	
IV. Podatki i opłaty	29 234.63	33 263.32	
V. Wynagrodzenia	962 702.69	1 153 918.23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	196 848.11	234 109.86	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 641.20	9 290.06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	66 700.00	80 600.00	
X. Pozostałe obciążenia	0.00	0.00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 905 078.73	-2 116 906.04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 430.66	8 754.86	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
II. Dotacje	0.00	0.00	
III. Inne przychody operacyjne	6 430.66	8 754.86	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 898 648.07	-2 108 151.18	
G. Przychody finansowe	436.87	471.27	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	
II. Odsetki	436.87	471.27	
III. Inne	0.00	0.00	
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)	-1 898 211.20	-2 107 679.91	
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)	-1 898 211.20	-2 107 679.91	

2025-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (21-03-2025 14:36)
- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (31-03-2025 14:51)
- CN=Maciej Stieber (31-03-2025 14:52)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Ośrodek Sportu i Rekreacji 43-200 Pszczyna, ul. Zamenhofska 5a 240725131 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2024-12-31	Adresat POWIAT PSZCZYŃSKI 43-200 Pszczyna, ul. 3 Maja 10	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 668 151.58	6 659 077.74	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 846 369.10	2 150 882.18	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 846 369.10	2 150 882.18	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00	
1.4. Środki na inwestycje	0.00	0.00	
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	
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)	1 855 442.94	2 035 812.69	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 699 961.38	1 898 211.20	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	155 481.56	137 601.49	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00	
2.5. Aktualizacja wyceny 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)	6 659 077.74	6 774 147.23	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 898 211.20	-2 107 679.91	
1. zysk netto	0.00	0.00	
2. strata netto	-1 898 211.20	-2 107 679.91	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+,-III)	4 760 866.54	4 666 467.32	

2025-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (21-03-2025 14:45)
- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (31-03-2025 15:08)
- CN=Maciej Stieber (31-03-2025 15:09)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki POWATOWY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PSZCZYŃNIE
1.2	Siedzibę jednostki 43-200 PSZCZYNA, UL. ZAMENHOFA 5A
1.3	Adres jednostki 43-200 PSZCZYNA, UL. ZAMENHOFA 5A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna powiatu pszczyńskiego działająca jako jednostka budżetowa. Przedmiot działalności: prowadzenie działalności w zakresie sportu i rekreacji tworzenie warunków do uprawiania sportu i rekreacji, organizowanie imprez rekreacyjnych, sportowych
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIEDOTYCZY
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994 (tekst jednolity Dz.U. z 2021 poz. 217 z późn.zm.) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i wyceny składników majątku. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmują wpływy z pozostałych dochodów. Pozostałe przychody operacyjne wpływające na wynik finansowy obejmują przychody nie związane bezpośrednio z działalnością jednostki. Koszty własne obejmują koszty rzeczywiste poniesione oraz koszty przypadające na dany rok obrotowy, pomimo, że nie zostały jeszcze poniesione. Pozostałe koszty operacyjne są to koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Metody wyceny: Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przekazaniu do użytkownika. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000.00zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zapasy materiałów wycenia się według cen ich nabycia. Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne ujmują się w wycenie na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów przychodów przyszłych okresów, do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Zasady ustalania wyniku finansowego. Wynik finansowy ustala się pomniejszając przychody o poniesione koszty z uwzględnieniem pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.
5	Inne informacje NIEDOTYCZY
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian w wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji w wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia TABELA NR 1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIEDOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIEDOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste NIEDOTYCZY
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 NIEDOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIEDOTYCZY
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) NIEDOTYCZY
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIEDOTYCZY
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIEDOTYCZY
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat NIEDOTYCZY
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat NIEDOTYCZY

1.9.c	Powyżej 5 lat NIE DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze NIE DOTYCZY
1.16	Inne informacje NIE DOTYCZY
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie NIE DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY
2.5	Inne informacje NIE DOTYCZY
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób płynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wynik finansowy jednostki NIE DOTYCZY

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Krystyna Przewoźnik (24-03-2025 14:28)
- CN=Maciej Stiebar (31-03-2025 15:15)

2025-03-24

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa - stan na koniec okresu (1+4-7)	Umorzenie - stan na początek okresu	Umorzenie za 2024	Umorzenie - stan na koniec okresu (9+10)	Wartość netto składników aktywów	
			zwiększenia	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3)	zmniejszenia	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (5+6)					stan na początek roku obrotowego (1-9)	stan na koniec roku obrotowego (8-11)
0	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Wartości niematerialne i prawne	16.355,79	0	0	0	0	0	0	16.355,79	16.355,79	0	16.355,79	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1)	16.355,79	0	0	0	0	0	0	16.355,79	16.355,79	0	16.355,79	0	0
2.1.	Grunty, w tym	514.850,71	0	0	0	0	0	0	514.850,71	0	0	0	514.850,71	514.850,71
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7.149.975,37	0	0	0	0	0	0	7.149.975,37	2.652.048,71	188.963,64	2.841.012,35	4.497.926,66	4.135.746,13
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	481.354,10	0	0	0	0	0	0	481.354,10	453.002,48	6.614,73	459.617,21	28.351,62	16.601,87
2.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Inne środki trwałe	137.897,96	0	0	0	0	0	0	137.897,96	116.432,00	4.521,48	120.953,48	21.465,96	12.799,79
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	8.284.078,14	0	0	0	0	0	0	8.284.078,14	3.221.483,19	200.099,85	3.421.583,04	5.062.594,95	4.679.998,50

Tabela 2 Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (1+2-3)
			zwiększenie	zmniejszenie	
0	0	1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
2.	Należności od budżetów	0	0	0	0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0