

Urząd Miejski w Szczawnie - Zdroju  
**SEKRETARIAT**

Przyjęto 30.03.2026

liczba egzemplarzy ..... liczba załączników .....

L. dz. .... podpis .....

# **MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI**

## **W SZCZAWNIE-ZDROJU**

**58-310 SZCZAWNNO-ZDRÓJ**

**UL. MICKIEWICZA 3**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2025r. - 31.12.2025r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Szczawnie-Zdroju z siedzibą w Szczawnie-Zdroju ul. Mickiewicza 3 za rok 2025, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Szczawno-Zdrój, dnia..... 30 MAR. 2026

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej

*Anna Błaszczuk*

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Szczawnie-Zdroju

*T. Durajczyk*

(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie-Zdroju Mickiewicza 3 58-310 Szczawno-Zdrój		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej		Adresat: UGM Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17 58-310 Szczawno-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON: 387689929		sporządzony na dzień 2025-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>198 757,91</b>	<b>151 733,15</b>	A. Fundusz	- 143 018,80	- 103 800,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 018 480,33	3 252 915,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	198 757,91	151 733,15	II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 3 161 499,13	- 3 356 715,28
1. Środki trwałe	198 757,91	151 733,15	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	- 3 161 499,13	- 3 356 715,28
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	15 270,25	14 862,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	160 047,70	128 038,18	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
Inne środki trwałe	23 439,96	8 832,84	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	473 441,78	346 071,87
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	473 441,78	346 071,87
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	280 588,00	116 819,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 616,87	18 805,70
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67 417,71	77 151,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 384,98	115 960,40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	778,86	271,82
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 124,77	15 034,00
B. Aktywa obrotowe	131 665,07	90 538,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	60,70
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	530,59	1 968,26
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	530,59	1 968,26
2. Wyprodukty 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	74 698,09	68 399,52			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	74 262,82	67 164,39			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	435,27	1 235,13			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 655,36	17 062,96			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 655,36	17 002,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	60,70			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 311,62</b>	<b>5 076,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>330 422,98</b>	<b>242 271,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>330 422,98</b>	<b>242 271,63</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej

*Anna Elaszczyk*

2026-03-30

**KIEROWNIK**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej  
 Szczawno-Zdrój

*Jolanta Adamczak*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie-Zdroju Mickiewicza 3 58-310 Szczawno-Zdrój	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)	Adresat: UGM Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17 58-310 Szczawno-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON: 387689929		sporządzony na dzień 2025-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>558 312,08</b>	<b>618 234,63</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		42 311,62	5 076,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		516 000,46	613 158,63
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>3 758 755,85</b>	<b>4 071 880,83</b>
I. Amortyzacja		15 015,24	47 024,76
II. Zużycie materiałów i energii		1 178 830,16	1 121 729,23
III. Usługi obce		522 600,54	614 396,66
IV. Podatki i opłaty		312 423,24	331 998,52
V. Wynagrodzenia		1 381 308,39	1 535 906,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		284 782,42	324 392,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		63 795,86	96 433,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>- 3 200 443,77</b>	<b>- 3 453 646,20</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>45 042,29</b>	<b>96 838,10</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		45 042,29	96 838,10
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>6 449,47</b>	<b>223,56</b>
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		6 449,47	223,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>- 3 161 850,95</b>	<b>- 3 357 031,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 425,27</b>	<b>757,68</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		1 425,27	757,68
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>1 073,45</b>	<b>441,30</b>
I. Odsetki		1 073,45	441,30
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>- 3 161 499,13</b>	<b>- 3 356 715,28</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>- 3 161 499,13</b>	<b>- 3 356 715,28</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
.....  
*Anna Młasczyk*  
.....  
(główny księgowy)

2026-03-30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
.....  
*Jolanta Adamczak*  
.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w  Szczawnie-Zdroju  Mickiewicza 3  58-310 Szczawno-Zdrój</b>	<b>Zestawienie zmian   w funduszu jednostki</b>  sporządzony na dzień 2025-12-31	Adresat: <b>UGM Szczawno-Zdrój  ul. Tadeusza Kościuszki 17  58-310 Szczawno-Zdrój</b>	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>387689929</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 423 142,37</b>	<b>3 018 480,33</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 910 382,50	4 103 753,24	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 750 334,80	4 103 753,24	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	160 047,70	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)	3 315 044,54	3 869 318,53	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 572 756,50	3 161 499,13	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	582 240,34	707 819,40	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	160 047,70	0,00	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 018 480,33</b>	<b>3 252 915,04</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>- 3 161 499,13</b>	<b>- 3 356 715,28</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	- 3 161 499,13	- 3 356 715,28	
dwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>- 143 018,80</b>	<b>- 103 800,24</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej

2026-03-30

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój

Jolanta Adamczak

**Wyjaśnienia do bilansu**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

## 1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie – Zdroju

## 1.2. Siedziba jednostki

Ul. Mickiewicza 3, 58-310 Szczawno – Zdrój

## 1.3. Adres jednostki

Ul. Mickiewicza 3, 58-310 Szczawno – Zdrój

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Szczawnie – Zdroju jest zarządzanie gminnymi obiektami sportowymi i rekreacyjnymi wraz z towarzyszącą infrastrukturą oraz zapewnienie ich prawidłowej eksploatacji i konserwacji.

Głównym zadaniem jest tworzenie warunków, sprzyjających rozwojowi sportu, kultury fizycznej, turystyki i rekreacji na terenie Gminy, poprzez popularyzację walorów rekreacji ruchowej, organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych. Działania te podejmowane są również przy współpracy ze stowarzyszeniami kultury fizycznej, fundacjami i innymi organizacjami w szczególności z organizacjami pożytku publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie – Zdroju swoją działalność prowadzi w następujących obiektach:

- a) kompleks sportowo-rekreacyjny przy ul. Topolowej 5,
- b) kompleks rekreacyjno-sportowy na Wzgórzu Gedymina wraz z wieżą widokową Skateparkiem, trasą MTB-XC i ścieżkami zdrowia,
- c) siłownie zewnętrzne w Parku Szwedzkim, przy ul. Zdrojowej, na Wzgórzu Gedymina oraz na pl. 3-go Maja,
- d) kort tenisowy przy ul. Ofiar Katynia,
- e) place zabaw na ulicach: Obrońców Westerplatte, Juliusza Słowackiego, Równoległej, w Parku Szwedzkim,
- f) hala sportowa, pływalnia „Dolnośląski Delfinek” oraz boisko lekkoatletyczne w ramach kompleksu oświatowo-sportowego przy ul. Słonecznej 1a,
- g) sala gimnastyczna przy ul. Sienkiewicza 28,
- h) boisko wielofunkcyjne Sienkiewicza 32,
- i) Miejsce Obsługi Turysty ul. Mickiewicza 7,
- j) Góra Chelmiec,
- k) Stara Gazownia – Mickiewicza 3.

## **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2025r. – 31.12.2025r.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Szczawnie – Zdroju działa od 01 stycznia 2021r. na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXV/66/20/8/18 Rady Miejskiej w Szczawnie-Zdroju z dnia 29 października 2020r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Miejskiemu Ośrodku Sportu i Rekreacji w Szczawnie – Zdroju.

## **3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

## **4. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

### **Środki trwale**

Środki trwale wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości należności prezentuje się w aktywach bilansu w wartości nominalnej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku**  
Wycenia się według cen nabycia.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen nabycia – nie wystąpiły.

## **Odpis aktualizujący należności**

W 2025 roku dokonano zwiększenia odpisu aktualizującego należności (utworzonego w 2024r. na kwotę 5.258,89 zł) o kwotę **441,30 zł** stanowiącą naliczone odsetki.

Odpisu dokonano na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym jednostka zobowiązana jest do dokonania odpisu aktualizującego należności, gdy zachodzi ryzyko, że dług nie zostanie w całości lub częściowo spłacony. Mimo podjęcia działań prawnych (skierowanie sprawy do sądu a następnie prawomocnego nakazu zapłaty do komornika), nie ma pewności co do pełnej ściągальności tej należności, z uwagi na możliwe trudności w egzekwowaniu długu. Z tego względu, w celu rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej jednostki, zdecydowano o dokonaniu odpisu aktualizującego w wysokości odpowiadającej oszacowanemu ryzyku niewypłacalności dłużnika.

W 2025 r. wierzytelność została skierowana do egzekucji komorniczej, a dotychczasowe działania wskazują na wysokie ryzyko nieściągalności, co uzasadnia odpisanie również naliczonych w 2025r. odsetek. Łączna wartość odpisu aktualizującego na dzień bilansowy 31.12.2025r. wynosi **5.700,19 zł**.

## **I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

W załączeniu tabele od nr 1 do nr 16

**TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>										<b>0,00</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>246 111,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246 111,66</b>
2.1. Grunty					0,00					0,00
2.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 324,56				0,00					16 324,56
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny					0,00					0,00
2.4. Środki transportu	160 047,70				0,00					160 047,70
2.5. Inne środki trwałe	69 739,40				0,00					69 739,40
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>246 111,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246 111,66</b>

Wartość pozostałych środków trwałych umarżonych jednorazowo: 173.907,92 zł  
Wartość WNIP umarżonych jednorazowo: 2.249,00 zł

**TABELA NR 2 (1.1.)**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3 + 4 + 5)			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7 + 8 + 9)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	
	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11				
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>						0,00	0,00							0,00	
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>47 353,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>47 024,76</b>	<b>47 024,76</b>							<b>94 378,51</b>	
2.1. Grunty							0,00							0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 054,31			408,12			408,12							1 462,43	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny							0,00							0,00	
2.4. Środki transportu				32 009,52			32 009,52							32 009,52	
2.5. Inne środki trwałe	46 299,44			14 607,12			14 607,12							60 906,56	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>47 353,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>47 024,76</b>	<b>47 024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 378,51</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Anna Błaszczak

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczepanowo-Zdrój  
Jolanta Adamczak

**TABELA NR 3 (1.2.)**

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:	151 733,15		
dobra kultury	✓		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
Anna Błaszczuk

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
Jolanta Adamczak

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Szczawnie Zdroju  
ul. Mickiewicza 3, 58-310 Szczawno-Zdrój  
NIP: 886 301 50 23 REGON: 387689929

**TABELA NR 4 (1.3.)**

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0			0
Środki trwałe	0			0
Środki trwałe w budowie	0			0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
Anna Bratczuk

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
Jolanta Adamczak

**TABELA NR 5 (1.3.)**

**Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0			
1.1. Akcje i udziały				
1.2. ....				
1.3. ....				

**GŁÓWNY KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnia-Zdrój  
*Anna Błaszczyk*

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnia-Zdrój  
*Jolanta Adamczak*

### TABELA NR 6 (1.4.)

Wartość gruntów użytkowane wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia 2	zmniejszenia 3	
1			4
0			0

GŁÓWNY KASJEROWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnia Zdrój  
Anna Błaszczak

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnia Zdrój  
Jolanta Adamczak

**TABELA NR 7 (1.5.)**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumartwzone używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
	2	3	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1				4	5
Grundy	3 332 770,89	270 002,71			3 602 773,60
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	30 903 733,03	6 300 036,75			37 203 769,78
z tytułu umów leasingu					
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	201 075,71	32 226,00			233 301,71
z tytułu umów leasingu					
Środki transportu, w tym:	134 370,00				134 370,00
z tytułu umów leasingu					
Inne środki trwałe, w tym:	177 300,16	97 240,34			274 540,50
z tytułu umów leasingu					
<b>RAZEM:</b>	<b>34 749 249,79</b>	<b>6 699 505,80</b>	<b>0,00</b>		<b>41 448 755,59</b>

Wartość pozostałych środków trwałych umartwionych jednorazowo: **349 005,95**

razem wartość użyczonych ŚT i pozostałych ŚT

**41 797 761,54**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej

Anna Błaszczak

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnio-Zdrój

Jolanta Adamczak

**TABELA NR 8 (1.6.)**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łącna liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4
1	Akcje		
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	RAZEM	0	0

**GLÓWNY KASJER**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
*Anna Białczyk*

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój  
*Jolanta Adamczak*

**TABELA NR 9 (1.7.)**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

L.p.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	długoterminowych	5 258,89	441,30			5 700,19
2	krótkoterminowych		0			0

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Szczawinie-Zdroju  
ul. Mickiewicza 3, 58-310 Szczawino-Zdrój  
NIP: 886 301 50 23 REGON: 387689329

**GŁÓWNA KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawino-Zdrój  
*Anna Błaszczak*

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawino-Zdrój  
*Jolanta Adamczak*

**TABELA NR 10 (1.8.)**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	<b>OGÓLEM REZERWY</b>	0				0

**GŁÓWNY KIEROWCY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnio-Zdrój  
Anna Brzezczak

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnio-Zdrój  
Jolanta Adamczak

**TABELA NR 11 (1.9.)**

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, z tytułu: <i>Kredytów i pożyczek</i> <i>Emisji obligacji</i> <i>Innych zobowiązań</i>	0	0
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, z tytułu: <i>Kredytów i pożyczek</i> <i>Emisji obligacji</i> <i>Innych zobowiązań</i>	0	0
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu: <i>Kredytów i pożyczek</i> <i>Emisji obligacji</i> <i>Innych zobowiązań</i>	0	0
X	Razem:	0	0

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Szczawnie Zdroju  
ul. Mickiewicza 3, 58 310 Szczawnino-Zdrój  
NIP: 886 301 50 23 REGON: 387689929

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowiskowa 6, Gminy Miejskiej  
Szczawnie Zdrój  
Anna Błaszczak

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowiskowej Gminy Miejskiej  
Szczawnie Zdrój  
Jolanta Adamczak

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Szczawnie Zdroju  
ul. Mickiewicza 3, 58-310 Szczawno-Zdrój  
NIP: 886 301 50 23 REGON: 387689929

TABELA NR 12 (1.10.)  
Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój

Anna Błaszczak

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój

Jolanta Adamczak

**TABELA NR 13 (1.1.1.)**

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
<b>Razem</b>	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Aneta Białczyk

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawnie Zdrój  
Jolanta Adamczak

**TABELA NR 14 (1.12.)**

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1	2	3	4
<b>RAZEM</b>	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej  
 Szczawni-Zdrój  
 Anna Błaszczak

KIEROWNIK  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej  
 Szczawni-Zdrój  
 Jolanta Adamczak

**TABELA NR 15 (1.13.)**

stotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	42 311,62	5 076,00	42 311,62	5 076,00
	a) ubezpieczenie mienia	4 710,00	5 076,00	4 710,00	5 076,00
	b) prognoza gaz	37 601,62		37 601,62	
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a)				
	b)				

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej  
 Szczawino-Zdrój  
*Anna Braszczuk*

**KIEROWNIK**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Uzdrawiskowej Gminy Miejskiej  
 Szczawino-Zdrój  
*Jolanta Adamczak*

**TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

w zł

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)	0	
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego: a) Przychody b) Koszty	0	
7. informacje 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 (2.4.)	0	
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.)	0	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój

Anna Blaszczyk

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Uzdrowskiej Gminy Miejskiej  
Szczawno-Zdrój

Jolanta Adamczak