

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kopia OSiR		Adresat:	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżonowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego L.dz.OSiR/1011/GS/03/2026		Gmina Miejska Dzierżonów Rynek 1 58-200 Dzierżonów INFORMACJA Znak sprawy Wysłać bez pisma przewodniego 2026 -03- 30 Nr ewid. pisma 4D178701DBFF8C53 ID liczba zał.	
				Numer identyfikacyjny REGON 368705391	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	33 129 592,87	32 279 684,19	A. Fundusze	32 102 848,74	31 266 632,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	38 670 729,70	38 180 294,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 129 592,87	32 279 684,19	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 567 880,96	-6 913 662,04
1. Środki trwałe	32 612 052,60	31 769 788,99	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 567 880,96	6 913 662,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, 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 inż. i linii lądowej i wodnej	32 329 123,09	31 433 120,37	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	93 019,05	125 026,20	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	189 910,46	211 642,42	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	509 895,20	509 895,20	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 193 628,90	1 147 570,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 645,07	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	999 112,46	1 013 778,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 898,72	117 334,71
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	64 972,00	79 929,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	330 117,62	317 833,85
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	424 807,62	433 559,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	35 708,61	36 256,82
B. Aktywa obrotowe	166 884,77	134 519,07	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	8 531,52	9 431,19	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	168,47	746,74
1. Materiały	474,70	474,70	8. Fundusze specjalne	26 439,42	28 117,91
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 439,42	28 117,91
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	8 056,82	8 956,49	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	131 723,83	95 949,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe	194 516,44	133 792,40
1. Należności z tytułu dostaw i usług	130 046,48	95 055,13			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 677,35	894,84			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 629,42	29 137,91			
1. Środki pieniężne w kasie	190,00	876,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 439,42	28 261,91			
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	33 296 477,64	32 414 203,26	Suma pasywów	33 296 477,64	32 414 203,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska
 Aleksandra Rżosińska

 Główny księgowy

2026-03-30

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Robert Gulka
 mgr Robert Gulka

 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<p style="text-align: center;">KOPIA OSiR</p> <p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">L.dz.OSiR/1043.../65/03/2026</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</p>				<p style="text-align: center;">Gmina Miejska Dzierżoniów Rynek 1 58-200 Dzierżoniów</p>	
Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
368705391				<p style="text-align: center;">INFORMACJA</p> <p style="text-align: center;">F81AB07670D689E3</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		39 354 247,87		38 670 729,70	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 923 539,86		10 391 340,56	
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 458 112,13		10 032 564,78	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
1.4. Środki na inwestycje		0,00		127 767,90	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
1.6. Odpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		465 427,73		231 007,88	
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)		10 607 058,03		10 881 775,48	
2.1. Strata za rok ubiegły		6 442 325,48		6 567 880,96	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 028 250,23		4 040 560,17	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		127 767,90	
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		136 482,32		145 566,45	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		38 670 729,70		38 180 294,78	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-6 567 880,96		-6 913 662,04	
1. zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. strata netto (-)		6 567 880,96		6 913 662,04	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)		32 102 848,74		31 266 632,74	

Notatki do sprawozdania

GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska A
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

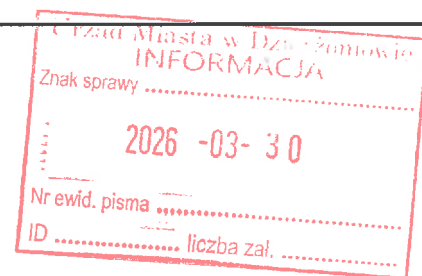
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	Rb-ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego L.dz.OSiR/1011/GS/03/2026 KOPIA OSiR Okres sprawozdawczy: sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Adresat: Gmina Miejska Dzierżoniów Rynek 1 58-200 Dzierżoniów
		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcje BD140CEFA1B98A73
Numer identyfikacyjny REGON: 368705391		

Nazwa województwa	dolnośląskie	SYMBOLE					
Nazwa powiatu/ związku ¹⁾	dzierżoniowski	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy/ związku ¹⁾	Dzierżoniów	02	02	02	1		

Wyszczególnienie	Kwoty
1	2
Stan środków w rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym:	0,00
1. środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym*	0,00
2. śi i dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane w grudniu na styczeń następnego roku*	0,00

Informacja o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego	
1. stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)	0,00
1.1. w tym odsetki od środków zgromadzonych na rachunku wydatków niewygasających	0,00

* wypełnić na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego
1) niepotrzebne skreślić



GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy/ Skarbnik


2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Robert Gulka
DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki /Przewodniczący Zarządu

BD140CEFA1B98A73

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<p style="text-align: center; color: red; font-size: 24px; font-weight: bold;">KOPIA OSiR</p> <p style="text-align: center; font-weight: bold;">Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center; color: blue;">L.dz.OSiR/1017/GS/03/2026</p>	Adresat:
<p style="text-align: center; font-weight: bold;">Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</p>		<p style="text-align: center; font-weight: bold;">Gmina Miejska Dzierżoniów Rynek 1 58-200 Dzierżoniów</p> <p style="text-align: center; color: red; font-weight: bold;">Znak sprawy 2026-03-30</p> <p style="text-align: center; color: red; font-weight: bold;">INFORMACJA</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 <p style="text-align: center; font-weight: bold;">08A16D7F3A70C464</p>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 880 027,04	3 970 320,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 623 852,26	2 811 792,81
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	1 256 174,78	1 158 527,48
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	10 482 939,31	10 994 490,02
I. Amortyzacja	1 230 984,52	1 268 598,16
II. Zużycie materiałów i energii	1 978 355,42	1 906 785,00
III. Usługi obce	999 467,20	1 079 662,23
IV. Podatki i opłaty	181 549,24	189 920,39
V. Wynagrodzenia	4 633 839,20	5 011 143,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	982 599,89	1 076 751,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 873,16	91 384,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów	410 270,68	370 245,18
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 602 912,27	-7 024 169,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	95 718,18	90 983,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	95 718,18	90 983,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	76 194,81	244,10
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	76 194,81	244,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 583 388,90	-6 933 430,03
G. Przychody finansowe	17 006,60	20 197,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	17 006,60	20 197,37
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	1 498,66	429,38
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	1 498,66	429,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 567 880,96	-6 913 662,04
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)	-6 567 880,96	-6 913 662,04

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
 Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Guma
 mgr Robert Guma

Kierownik jednostki

Adresat:

KOPIA OSIR

**Gmina Miejska Dzierżoniów
Rynek 1
58-200 Dzierżoniów**

Wysłać bez pisma przewodniego



61B97837013F8EE2

**Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie
ul. Strumykowa 1
58-200 Dzierżoniów**

Arkusz wyłączeń

L.dz.OSiR/001.../S.15/00./2026

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

2026-03-30

Numer identyfikacyjny REGON

368705391

Lp.	Jednostka organizacyjna	ID	liczba zat.	Należności wg pozycji bilansowych	Należności długoterminowe (A.III)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	Należności od budżetów (B.II.2)	Pozostałe należności (B.II.4)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)
	Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Jednostka organizacyjna	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	Sumy obce (D.II.6)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)
1	Urząd Miasta w Dzierżoniowie - zadania obsługiwane przez Urząd	15 115,22	0,00	0,00	0,00	15 115,22	0,00	0,00
	Razem	15 115,22	0,00	0,00	0,00	15 115,22	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zosia Skoś
Aleksandra Rżosińska

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie
ul. Strumykowa 1
58-200 Dzierżoniów

KOPIA OSIR

Arkusz wyłączeń dla zestawienia zmian w funduszu jednostki

L.dz.OSIR/0117/09/03/2026

Numer identyfikacyjny REGON

368705391

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Adresat:

Gmina Miejska Dzierżoniów
Rynek 1
58-200 Dzierżoniów

Wysłać bez pisma przewodniego



76FF9C9152CEAD78

1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)

Lp.	Jednostka	RAZEM	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.4. Środki na inwestycje	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	1.10. Inne zwiększenia
I	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Urząd Miasta w Dzierżoniowie - zadania obsługiwane przez Urząd	231 007,88	0,00	0,00	231 007,88	0,00	0,00	0,00
	Razem	231 007,88	0,00	0,00	231 007,88	0,00	0,00	0,00

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)

Lp.	Jednostka	RAZEM	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	2.9. Inne zmniejszenia
I	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Urząd Miasta w Dzierżoniowie - zadania obsługiwane przez Urząd	121 469,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 469,34
	Razem	121 469,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 469,34

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gufka
mgr Robert Gufka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie
 ul. Strumykowa 1
 58-200 Dzierżoniów
 2026-03-30

Numer identyfikacyjny REGON
 ID 368705391

KOPIA OSIR

Arkusz wyłączeń dla rachunku zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)

L.dz.OSIR/011.05.03.03.0206

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Adresat:

Gmina Miejska Dzierżoniów
 Rynek 1
 58-200 Dzierżoniów

Wysłać bez pisma przewodniego



E0301831BBCC1F78

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierżoniowie	211 594,00	48 810,00	162 784,00	0,00	0,00
2	Dzienny Dom Senior+ w Dzierżoniowie	32 071,00	4 680,00	27 391,00	0,00	0,00
3	Szkoła Podstawowa nr 1 w Dzierżoniowie	7 750,00	7 750,00	0,00	0,00	0,00
4	Szkoła Podstawowa nr 3 w Dzierżoniowie	12 750,00	12 750,00	0,00	0,00	0,00
5	Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie	4 250,00	4 250,00	0,00	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa nr 9 w Dzierżoniowie	44 105,00	44 105,00	0,00	0,00	0,00
7	Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
8	Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie	860,00	860,00	0,00	0,00	0,00
9	Przedszkole Publiczne nr 7 w Dzierżoniowie	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00
10	Urząd Miasta w Dzierżoniowie - zadania obsługiwane przez Urząd	79 258,34	51 853,34	27 405,00	0,00	0,00
11	Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00
12	Straż Miejska w Dzierżoniowie	18 062,00	0,00	18 062,00	0,00	0,00

G. Przychody finansowe

Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach	II. Odsetki	III. Inne
1	2	3	4	5	6

H. Koszty finansowe

Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki	II. Inne
1	2	3	4	5

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
 Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr. Robert Głuch
 mgr. Robert Głuch

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	<h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>L.dz.OSiR/011.../05/03/2026</p>	Adresat: Gmina Miejska Dzierżoniów Rynek 1 58-200 Dzierżoniów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 31675617A36ECF22 Znak sprawy 2026 -03- 30

Wstęp

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Dzierżoniów prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Terenem działania Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest Gmina Miejska Dzierżoniów. Siedziba Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie mieści się w Dzierżoniowie przy ul. Strumykowej 1. Nadzór nad działalnością Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie sprawuje Burmistrz Dzierżoniowa

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest realizacja zadań Gminy Miejskiej Dzierżoniów z zakresu kultury fizycznej i sportu: w tym prawidłowe utrzymywanie obiektów i terenów rekreacyjnych a także urządzeń sportowych, rekreacyjnych i turystycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oddaną do Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie do użytkowania i zaspokajania potrzeb w tym zakresie.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie realizuje zadania określone poprzez:

- 1) organizowanie zajęć, zawodów, współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży i imprez sportowo - rekreacyjnych;
- 2) opracowywanie propozycji aktywności ruchowej i programów służących rozwojowi psychofizycznemu mieszkańców i ich zdrowiu oraz promowanie wartości, zwyczajów, działań podejmowanych dla zapewnienia rozwoju psychofizycznego, wychowania, doskonalenia uzdolnień i sprawności fizycznej człowieka także dla zachowania zdrowia;
- 3) współpracę w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, turystyki i wypoczynku z jednostkami organizacyjnymi, stowarzyszeniami, instytucjami, związkami oraz osobami fizycznymi i prawnymi;
- 4) organizowanie działalności w dziedzinie rekreacji ruchowej oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno - technicznych;
- 5) tworzenie, utrzymywanie i udostępnianie bazy sportowo - rekreacyjnej wraz z zapleczem noclegowym i żywieniowym oraz zapewnienie właściwej eksploatacji obiektów sportowych i rekreacyjnych;
- 6) zapewnianie bezpieczeństwa osób przebywających na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie oraz na obiektach i urządzeniach sportowych, rekreacyjnych i turystycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oddanych Ośrodkowi do użytkowania;
- 7) prowadzenie działalności upowszechniającej i promocyjnej z zakresu kultury fizycznej, współzawodnictwa sportowego i zdrowego stylu życia;
- 8) wypożyczanie sprzętu sportowo - turystycznego

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ośrodek funkcjonuje na podstawie przyjętych Zarządzenie Dyrektora nr 02/01/2024 z dnia 4.01.2024 zasad polityki rachunkowości, Podstawą prawną są obowiązujące zasady rachunkowości . Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów, wydatków, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. W księgach rachunkowych danego roku obrotowego, zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych dotyczących zasad 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.

Uwzględniając w/w przepisy, ustala się w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu- według cen nabycia
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków na inwestycje.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej niż wymienione w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się, począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Modyfikacja (aktualizacja) programu, w zależności od ceny, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych albo jeżeli jest poniżej wartości, o której mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na :

- a. tzw. podstawowe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 „środki trwałe”
- b. pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 „pozostałe środki trwałe”

Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe

stanowiące własność Gminy Miasta Dzierżoniowa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę;

1. odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

2. środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych;

3. środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, obiekty, maszyny i urządzenia, środki transportu, narzędzie, przyrządy, ruchomości, wyposażenie i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

1. pochodzące z zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku, przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania, nieodliczonego podatku od towarów i usług wraz z pierwszym wyposażeniem,

2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,

3. stanowiące niedobory bądź nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji, odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku ich braku,

4. pochodzące z darowizny - według wartości wynikającej z umowy darowizny

5. otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - według wartości wynikającej z dokumentu o nieodpłatnym przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość początkowa z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia powiększona o wartość początkowego wyposażenia.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zmianie w wyniku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) lub odłączenia części składowych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok i wartości powyżej 500,00 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych), w ich skład wchodzi min.:

1. sprzęt do ćwiczeń i rehabilitacji,

2. sprzęt sportowy i rekreacyjny,

3. sprzęt rtv i agd,

4. elektronarzędzia bez względu na wartość

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Środki trwałe niskocenne to środki:

-o charakterze wyposażenia o wartości do 500,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu, nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej. Są to w szczególności:

meble i sprzęt biurowy,

meble i sprzęt kuchenny,

sprzęt przeciwpożarowy,

chodniki, lampy, karnisze, lustra.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli należności głównej, odsetek za zwłokę, kosztów dochodzenia tej należności z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości)

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności nalicza się zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem Burmistrza Miasta i ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek za zwłokę w przypadku, gdy ich wysokość nie przekracza 1,00 zł.

Należności pieniężne umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego, w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych.

Należności warunkowe w jednostce nie występują.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zapasy obejmują materiały i towary zakupione do przetworzenia oraz do dalszej odsprzedaży. Dla zakupionych materiałów i towarów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Materiały i towary do magazynu przyjmuje się wg cen zakupu. Materiały biurowe, środki czystości, art. remontowe, art. spożywcze do obsługi sekretariatu itp. przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń dla opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji, opłaty za korzystanie z serwisów elektronicznych, podatku od nieruchomości, odpisu na ZFSS, prognozy za media.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami na postawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to wydatki powstałe po dniu bilansowym jeszcze nie poniesione ale dotyczące kosztów danego okresu sprawozdawczego. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń wynikających z przejścia na emeryturę czy rentę.

Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania wyceniane w wartości uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:

- zaliczek wypłacanych na poczet przyszłych usług,
- z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszłego okresu.

Zaangażowanie środków to prawne zaangażowanie wynikające z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe zabezpieczone w planie finansowym jednostki.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika jednostki.

Fundusze własne i specjalne wycenia się według wartości nominalnej.

Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strata na koncie 860 „Wynik finansowy”
2. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:
 - na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”
 - sumy poniesionych kosztów operacyjnych- w korespondencji z grupą kont zespołu 4
 - wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu- w korespondencji z kontem 701 „Koszt własny sprzedaży...”
 - sumy poniesionych kosztów finansowych- w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”
 - sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”
 - na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”
 - sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 „Sprzedaż towarów i usług”, 750 „Przychody finansowe”, 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,
3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest wg wzoru Załącznika nr 7 do rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosnińska
Aleksandra Rzosnińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Miasta w Dzielnicy
OPRONA
Znak sprawy-3-30
0006-3-30
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzielnicy
ul. Strumykowa 1
Nr ewid. pisma liczba zak.
ID

KOPIA OSIR

Załącznik nr 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

L.dz.OSIR/1071/025/02/02026



sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Numer identyfikacyjny REGON

368705391

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabytcie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne			
												4
I		3										
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 504,90	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 342,50
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	34 204,90	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 042,50
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 841 243,41	0,00	84 963,86	127 441,88	212 405,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 053 649,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 002 434,97	0,00	26 031,70	51 906,00	77 937,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 372,67
1.4.	Środki transportu	214 716,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 716,52
1.5.	Inne środki trwałe	1 473 839,73	0,00	96 091,32	52 760,00	148 851,32	0,00	560,21	0,00	0,00	560,21	1 622 130,84
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	47 532 234,63	0,00	207 086,88	232 107,88	439 194,76	0,00	560,21	0,00	0,00	560,21	47 970 869,18

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 504,90	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	34 342,50	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	34 204,90	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	38 042,50	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 512 120,32	0,00	1 108 408,46	0,00	1 108 408,46	0,00	0,00	0,00	0,00	12 620 528,78	32 329 123,09	31 433 120,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 909 415,92	0,00	45 930,55	0,00	45 930,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 346,47	93 019,05	125 026,20
1.4.	Środki transportu	214 716,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 716,52	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 283 929,27	0,00	114 259,15	12 860,21	127 119,36	0,00	560,21	0,00	560,21	1 410 488,42	189 910,46	211 642,42
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	14 920 182,03	0,00	1 268 598,16	12 860,21	1 281 458,37	0,00	560,21	0,00	560,21	16 201 080,19	32 612 052,60	31 769 788,99

DYREKTOR
mgr Robert Gulka


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rzosinska

2026-03-30

Kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżonowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów	KOPIA OSiR Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury L.dz.OSiR/1011.../31/03/2026...	Załącznik nr 1.2.
		 099B867178F872C8
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Miejsca w Dzierżonowie
INFORMACJA

Znak sprawy

2026 -03- 30

Przebieg

..... liczba zał.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Robert Czulka
DYREKTOR
mgr Robert Czulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych <i>L.dz.OSiR/1011/GS/03/2026</i>	Załącznik nr 1.3.
		 654183553B56B2C4
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA

Znak sprawy

2026 -03- 30

Nr ewid. pisma

ID liczba zał.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska A.
Aleksandra Rzosińska


2026-03-30

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>L.dz.OSiR/1011/15/03/2026</i>	Załącznik nr 1.4.
		 7B9107176880FB77
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m ²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA
Znak sprawy
2026 -03- 30
Nr ewid. pisma
ID liczba zał.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dziomuska A
Aleksandra Rżosińska

2026-03-30


DYREKTOR
mgr Robert Guła

1111
222 333

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów	KOPIA OSiR Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów <i>L.dz.OSiR/1011.../15/03/2026</i>	Załącznik nr 1.5.
		 1ECB5E716738CBD1
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 145,00	0,00	0,00	14 145,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	14 000,00	6 600,00	0,00	20 600,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA

Znak sprawy

2026 -03- 30

Nr ewid. pisma

ID liczba zał.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>L.dz.OSiR/1017/05/03/2026</i>	Załącznik nr 1.6.
		 0104CE418E0D3118
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA

Znak sprawy

2026 -03- 30

Nr ewid. pisma

ID liczba zał.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

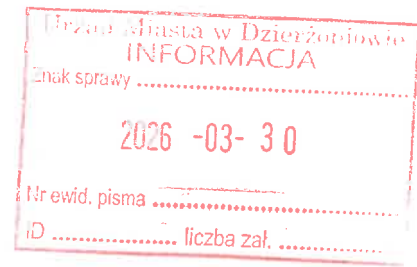
Robert Gulka
DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		KOPIA OSiR Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniewie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów						
Numer identyfikacyjny REGON		L.dz.OSiR/1071.../St/03/2026		 99E217E5835750E5		
368705391		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.



GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
 Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka
 mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie

Złotych Strumykowa 1
58-200 Dzierżoniów

L.dz.OSiR/1017/03/03/2026

Dane o stanie rezerw

KOPIA OSiR

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON ID: 368705391

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

31BFD2DA9F9A9282

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GLÓWNA KSIĘGOWA
Rozsińska
Aleksandra Rozsińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

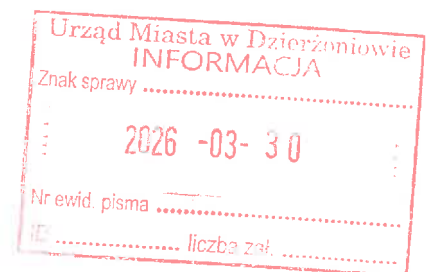
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty <i>L.dz.OSiR/1011/15/03/2026</i>	Załącznik nr 1.9.
		 CFD182821C929754
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

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

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00



GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	Kwota 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	KOPIA OSiR Załącznik nr 1.10. L.dz.OSiR/1017/15/ob/2026
		 767A1A1761F5B737
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA
Znak sprawy
2026-03-30
Przewid. pisma
ID liczba zał.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rzościńska
Aleksandra Rzościńska

2026-03-30

DYREKTOR
mgr Robert Gułka
mgr Robert Gułka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie
ul. Strumykowa 1
58-200 Dzierżoniów

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

KOPIA OSIR

Załącznik nr 1.11.

L.dz.OSIR/071/1519/03/1025



Numer identyfikacyjny REGON
368705391

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

DEID214A0D617E86

Lp.	Forma zabezpieczenia Nr ewid. p. liczb. zob.	Kwota zobowiązania	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
			Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rzościńska


2026-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	KOPIA OSiR Załącznik nr 1.12. L.dz.OSiR/...../...../...../.....
		 9719DB0BD330F6C3
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldy budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA
Data sprawy
2026 -03- 30
Ewid. pisma
ID liczba zał.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska
Aleksandra Rzoszińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

[Signature]
DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	KOPIA OSiR Załącznik nr 1.13. L.dz.OSiR/1011/65/03/2026
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 51044A93B9132E62

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	koszty usług dot. roku sprawozdawczego zafakturowane w roku następnym	131 268,07	120 530,21
7	przychody przyszłych okresów	63 248,37	13 262,19
8		0,00	0,00

0,00 **Urząd Miasta w Dzierżoniowie** 0,00
INFORMACJA
 2026-03-30
 Inne sprawy
 Inne sprawy
 Inne sprawy

Razem:	194 516,44	133 792,40
--------	------------	------------

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska


 Główny księgowy

2026-03-30

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie <i>L.dz.OSiR/1011/GKs/03/2026</i>	Załącznik nr 1.14.
		 13B91FC14A1268F8
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4

Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	0,00	0,00

INFORMACJA

2026 -03- 30

#r ewid. pisma

ID liczba zał.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

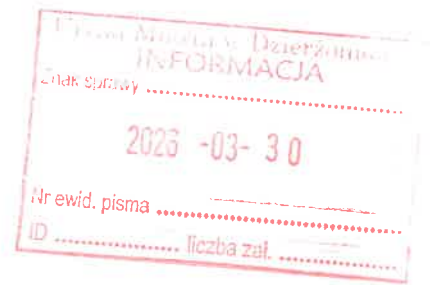
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżonowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów		KOPIA OSiR Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>L.dz.OSiR/1071/15/03/2026</i>	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 368705391			 C9C196B79CDDEB04
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 672 415,24	
2.	Nagrody jubileuszowe	55 416,48	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	143 517,24	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	207 661,73	
	Ogółem	6 079 010,69	



GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Dodatkowe informacje i objaśnienia L.dz.OSiR/1011/15/03/2026	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 955411D2C11F53E5

inne informacje

Środki trwałe w budowie wykazane w Bilansie w poz. A.II.2 w wysokości 509 895,20:
 -budowa pawilonu basenu odkrytego (503 486,82)
 -utworzenie obiektów małej architektury na Alei Bajkowych Gwiazd (6 408,38)-projekt

Pozostałe należności wykazane w Bilansie w poz. B.II.4 w wysokości 894,84 to podatek naliczony VAT do przeniesienia na styczeń 2026r.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w Bilansie poz. D.II.1 w wysokości 117 334,71 to zobowiązania wobec kontrahentów za XII 2025 płatne w styczniu 2026r

Zobowiązania wobec budżetów w Bilansie poz. D. II. 2 w wysokości 79 929,00 to podatek dochodowy od wynagrodzeń osób fizycznych do zapłacenia w 2026(PIT-4)
 z tytułu "13-tki" - 27 544,00
 z tytułu wynagrodzeń- 48 967,00
 z tytułu umów zleceń- 3 418,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w Bilansie poz. D.II.3 w wysokości 317 833,85 to zobowiązania wobec ZUS płatne w 2026r:
 z tytułu "13-tki" - 115 432,48 : ubezpieczenie społeczne - 88 015,66, ubezpieczenie zdrowotne- 22 257,85, fundusz pracy- 5 158,97
 z tytułu wynagrodzeń- 196 385,47: ubezpieczenie społeczne- 140 397,49, ubezpieczenie zdrowotne -43 953,61, fundusz pracy- 12 034,37
 z tytułu umów zleceń- 6 015,90: ubezpieczenie społeczne- 3 606,76, ubezpieczenie zdrowotne- 2 234,41, fundusz pracy- 174,73

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w Bilansie poz. D.II.4. w wysokości 433 559,09 to "13-tka"(194 551,09), wynagrodzenia pracowników fizycznych i umysłowych za XII 2025 płatne w styczniu 2026r.(239 008,00).

Pozostałe zobowiązania w bilansie poz. D.II.5 w wysokości 36 256,82 to potrącenia z list płac dotyczące składek na PZU, PKZP, PPK, potrącenia komornicze do zapłacenia w styczniu 2026((14 601,50), podatek VAT należny od niezapłaconych należności(15 115,22), PPK pracodawcy(6 400,10),nie wypłacone świadczenie z ZFŚS w związku ze śmiercią uprawnionego i brakiem dokumentów do wypłaty dla osób uprawnionych(140,00)

Rozliczenia międzyokresowe w Bilansie poz. D.IV. w kwocie 133 792,40 to usługi dot. roku sprawozdawczego zafakturowanych w roku następnym(120 530,21), zaliczki na usługi wykonane w 2026r(13 262,19)

Urząd Miasta w Dzierżoniowie
INFORMACJA

Znak sprawy

2026 -03- 30

Nr ewid. pisma

ID liczba zał.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

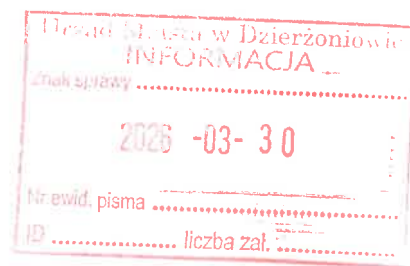
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Galka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Odpisy aktualizujące wartość zapasów <i>L.dz.OSiR/1014/165/03/2026</i>	Załącznik nr 2.1.
		 76D1AB16FE386104
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					



GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym <i>L.dz.OSiR/1017/15/00/2026</i>	Załącznik nr 2.2.
		 901A0E643FE35A73
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	wartość środków trwałych w budowie oddanych do użytkowania w ciągu roku	67 645,07	0,00	0,00
2	wartość środków trwałych w budowie, inwestycji, które nie zostały zakończonej	509 895,20	0,00	0,00
	Ogółem:	577 540,27	0,00	0,00



GŁÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska A.
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

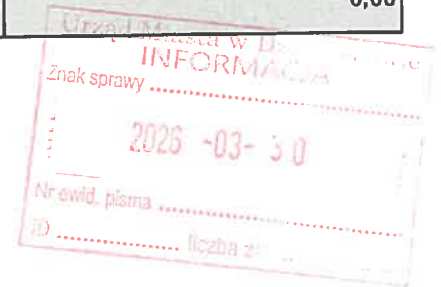
DYREKTOR
Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>L.dz.OSiR/1011/65/03/2026</i>	Załącznik nr 2.3.
		 819D1037786E6B52
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	przychody z tytułu odszkodowań otrzymanych za zniszczenia wywołane powodzią i zalaniem we wrześniu 2024	34 354,62	34 176,13
2		0,00	0,00
	Razem:	34 354,62	34 176,13

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	koszty z tytułu usuwania skutków powodzi i zalania we wrześniu 2024	74 771,88	0,00
	Razem:	74 771,88	0,00



GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska
Aleksandra Rzosińska

Główny księgowy

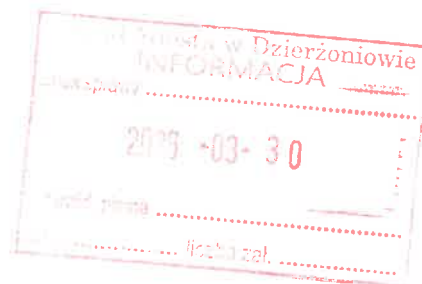
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	KOPIA OSiR		Załącznik nr 2.4.
	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków L.dz.OSiR/1017/G19/05/2026		 371F42472BAAA613
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
1	2	3	
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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
	0,00	0,00	



GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
Aleksandra Rżosińska


Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Robert Gulka
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżonowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżonów	<div style="text-align: center;">KOPIA OSiR</div> <p style="text-align: center;">Dodatkowe informacje i objaśnienia</p> <p style="text-align: center;">L.dz.OSiR/1017/GS/OB/2026</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 368705391		 C9324116F2F45EE6

inne informacje

W roku 2025 w pełni funkcjonowały obiekty OSiR. Odnotowano porównywalne zainteresowania naszymi obiektami w stosunku do roku poprzedniego.

W rachunku zysków i strat w poz. A.I. przychody za sprzedaży produktów ujęto przychody za wstęp na obiekty sportowe, pobyt grup sportowych, organizacja imprez sportowych, reklamy, wynajmu pomieszczeń,(odnotowaliśmy wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 187 940,55)

W rachunku zysków i strat w poz. A.IV. przychody ze sprzedaży towarów w kwocie 1 158 527,48 ujęto przychody ze sprzedaży towarów - wyżywienie dla grup sportowych i innych(odnotowano spadek w stosunku do roku poprzedniego o 97 647,30)

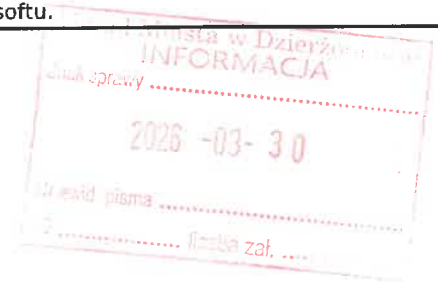
W rachunku zysków i strat w poz. B.I. amortyzacja w kwocie 1 268 598,16 ujęto jednorazową amortyzację pozostałych środków trwałych w kwocie 77 630,74 księgowaną na koncie 401 zużycie materiałów i energii.

W rachunku zysków i strat w poz. D.III. inne przychody operacyjne w kwocie 90 983,80 ujęto : roczna korekta VAT(24 097,11), drobne zaokrąglenia ZUS płatnik oraz odchylenia od cen ewidencyjnych towarów i materiałów recepcja, bufet(0,39),refundacja usługi wynajmu rusznicy(1 138,21),refundacja wynagrodzenia pracowników zatrudnionych z PUP i OHP z lat ubiegłych(30 470,30), zwrot z rozliczenia składek ZUS z lat ubiegłych (106,71), kary i odszkodowania(34 176,13), bonifikaty za płatności kartą(168,95),wynagrodzenie płatnika składek Urząd Skarbowy(826,00)

W rachunku zysków i strat w poz. E.II. pozostałe koszty operacyjne w kwocie 244,10 ujęto: odchylenia od cen ewidencyjnych towarów i materiałów(18,54), niedobór uznany za niezawiniony(225,56)

W rachunku zysków i strat w poz. G.II przychody finansowe- odsetki w kwocie 20 197,37 są odsetki bankowe oraz naliczone odsetki od kontrahentów z tyt. nieterminowych zapłat.

W rachunku zysków i strat w poz. H.II. koszty finansowe- inne w kwocie- 429,38 są :umorzony odsetki od 73 kontrahentów o nieopłacalności egzekucji(385,09), ujemne różnice kursowe(44,29)-przedłużenie licencji z Microsoftu.



GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Rżosińska
Aleksandra Rżosińska


2026-03-30

Robert Gulka
DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów	<h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p> <p style="color: blue;">L.dz.OSiR/1017/05/03/2026</p>	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 368705391	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 BB939E13EA143967

inne informacje



GLÓWNA KSIĘGOWA
Rzosińska
Aleksandra Rżosińska

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

[Signature]
DYREKTOR
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki