

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 101332439		 18DBB2923618AA31

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Sportu w Bełchatowie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Organem prowadzącym jednostkę jest Powiat Bełchatowski.

podstawowy przedmiot działalności

Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bełchatowskiego, której podstawowym celem działalności jest realizacja zadań Powiatu Bełchatowskiego z zakresu kultury fizycznej, tworzenie warunków do rozwoju sportu dzieci i młodzieży, w tym amatorskiego, wspomaganie sportu kwalifikowanego, organizowanie i wspomaganie turystyki, wypoczynku i rehabilitacji ruchowej. Do zadań Powiatowego Centrum Sportu w Bełchatowie należy organizacja zawodów, turniejów oraz zajęć sportowo - rekreacyjnych, organizacja masowych imprez sportowo - rekreacyjnych na rzecz mieszkańców Powiatu Bełchatowskiego, udostępnianie bazy sportowej według zapotrzebowania, w szczególności klubom i związkom sportowym, organizacjom kultury fizycznej, placówkom oświatowym itp.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie dokonuje zapisów księgowych przy pomocy programu Księgowość Budżetowa firmy Usługi Informatyczne INFO - SYSTEM sp. j. Roman i Tadeusz Groszek. Na dzień 31.12.2025r. dokonano inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie i karnetów oraz spisu z natury środków trwałych (z wyłączeniem trudnych oglądowi oraz gruntów). Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej prowadzonej na grupy rodzajowe środków trwałych (analityka). W ewidencji księgowej zapisy dokonywane są na koncie 011 "Środki trwałe". Środki trwałe o charakterze wyposażenia określają środki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł i ewidencjonowane są na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej, a zapisy dokonywane są na koncie 020-1 „Wartości niematerialne i prawne - umarzane stopniowo ” o wartości powyżej 10.000,00 zł. Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo podlegają ewidencji na koncie 020-2 i podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej.

inne informacje

Powiatowe Centrum Sportu z/s w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 zostało powołane z dniem 30 listopada 2011r. Uchwałą nr XIII/112/2011 Rady Powiatu w Bełchatowie. Cele, zadania, organizację i działalność PCS określa Statut stanowiący załącznik do niniejszej Uchwały. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r do 31.12.2025 r.

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 wieczystie 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

**Żaneta
Stelma
szczyk**

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:02:19 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

**Mirosław
Damian
Mielus**

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław
Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:51:51 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów						Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)						Załącznik nr 1.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 101332439		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.										Status: roboczy			
		Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
				3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.			Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13 948,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 948,20		
2.			Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 954,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 954,25		
I.			Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	20 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 902,45		
1.1.			Grunty	589 245,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589 245,58		
1.1.1.			Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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		
1.2.			Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 711 393,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 711 393,45		
1.3.			Urządzenia techniczne i maszyny	302 792,57	0,00	0,00	68 518,60	68 518,60	0,00	3 935,00	0,00	3 935,00	367 376,17		
1.4.			Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5.			Inne środki trwałe	1 039 041,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 549,10	0,00	8 549,10	1 030 492,18		
II.			Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	29 642 472,88	0,00	0,00	68 518,60	68 518,60	0,00	12 484,10	0,00	12 484,10	29 698 507,38		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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	13 948,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 948,20	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 954,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 954,25	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	20 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 902,45	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	589 245,58	589 245,58
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	10 570 840,54	0,00	691 698,99	0,00	691 698,99	0,00	0,00	0,00	0,00	11 262 539,53	17 140 552,91	16 448 853,92
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	230 888,30	0,00	19 876,89	0,00	19 876,89	0,00	3 935,00	0,00	3 935,00	246 830,19	71 904,27	120 545,98
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 020 343,60	0,00	5 472,49	0,00	5 472,49	0,00	8 549,10	0,00	8 549,10	1 017 266,99	18 697,68	13 225,19
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	11 822 072,44	0,00	717 048,37	0,00	717 048,37	0,00	12 484,10	0,00	12 484,10	12 526 636,71	17 820 400,44	17 171 870,67

Żaneta
Stelmasz
czyk

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk

Data: 2026.03.30
18:02:51 +02'00'

Mirosław
Damian
Mielus

Elektronicznie podpisany przez
Mirosław Damian Mielus

Data: 2026.03.30 17:52:21 +02'00'

Główny księgowy

Kierownik jednostki

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		17 171 870,67
1.	Grunty		589 245,58
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 448 853,92
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		120 545,98
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		13 225,19

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

**Żaneta
Stelmasz
czyk**

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:03:19 +02'00'

2026-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

**Mirosław
Damian
Mielus**

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław
Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:52:47 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów								
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				Status: roboczy	
101332439								
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	
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):							
1		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	

Żaneta
Stelmaszczyk

Elektronicznie
podpisany przez Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:03:48 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Damian
Mielus
Data: 2026.03.30
17:53:16 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czaplinska 96 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy		
101332439						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
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.

Żaneta Stelmaszczyk
Elektronicznie podpisany przez
Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:04:15 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus
Elektronicznie podpisany przez
Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:53:40 +02'00'

Kierownik jednostki

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**

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON							
101332439		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						

Żaneta
Stelmaszczyk

Elektronicznie podpisany
przez Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30 18:05:09
+02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław
w
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany
przez Mirosław
Damian Mielus
Data:
2026.03.30
17:54:33 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy		
101332439						
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
1	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW TOWARÓW I USŁUG	339,50	0,00	-0,00	-0,00	339,50
2	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU ODSETEK OD NIETERMINOWYCH PŁATNOŚCI	291,86	36,04	-0,00	-0,00	327,90
	Ogółem:	631,36	36,04	-0,00	-0,00	667,40

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.

Żaneta

Stelmaszczyk

Elektronicznie podpisany przez Żaneta Stelmaszczyk

Data: 2026.03.30 18:06:10 +02'00'

2026-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Mirosław

Damian

Mielus

Elektronicznie podpisany przez Mirosław Damian Mielus

Data: 2026.03.30 17:54:59 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.				
Numer identyfikacyjny REGON		101332439			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy				
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	
Ogółem:											

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

Żaneta Stelmazczyk

Elektronicznie podpisany przez Żaneta Stelmazczyk

Data: 2026.03.30 18:06:37 +02'00'

Główny księgowy

Mirosław Damian Mielus

Elektronicznie podpisany przez Mirosław Damian Mielus

Data: 2026.03.30 17:55:25 +02'00'

Kierownik jednostki

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy
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

Żaneta Stelmaszczyk
Elektronicznie podpisany przez
Żaneta Stelmaszczyk
Data:
2026.03.30
18:07:03 +02'00'

2026-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus
Elektronicznie podpisany przez
Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:55:50 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		Załącznik nr 1.10.	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy	
101332439					
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

Żaneta
Stelmas
zczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:07:32 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Damian
Mielus
Data: 2026.03.30
17:56:14 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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	Załącznik nr 1.12.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy	
		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 (saldo 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

Żaneta
Stelmasz
czyk

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:08:29 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Damian
Mielus
Data: 2026.03.30
17:57:13 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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	Załącznik nr 1.13.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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	
	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
	Razem:	0,00	0,00

* 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

**Żaneta
Stelmaszczyk**

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:09:00 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

**Mirosław
Damian
Mielus**

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:57:38 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy	
		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 od osób trzecich		0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		0,00	0,00

Żaneta Stelmaszczyk

Elektronicznie podpisany przez Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30 18:09:29 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus

Elektronicznie podpisany przez Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30 17:58:08 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			Status: roboczy
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 524 357,10	
2.	Nagrody jubileuszowe	41 142,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	118 795,50	
	Ogółem	3 684 294,60	

Żaneta
Stelmaszczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:09:59 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirośław
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany przez
Mirośław
Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:58:31 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 101332439	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy

inne informacje

Załącznik nr 1.15 Pozycja 1: Obejmuje wynagrodzenia pracowników PCS z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami bez nagród jubileuszowych (2 516 274,46 zł), dodatkowe wynagrodzenie roczne (168 839,65 zł), ubezpieczenia społeczne (482 073,63 zł), Fundusz Pracy (58 729,22 zł), umowy zlecenie (287 314,41 zł), Pracownicze Plany Kapitałowe płatne przez pracodawcę (11 125,73 zł). Pozycja 2: Obejmuje nagrody jubileuszowe pracowników PCS (41 142,00 zł). Pozycja 5: Obejmuje inne świadczenia pracownicze w tym: wydatki na świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP (odzież, obuwie, woda, okulary, ekwiwalent za pranie odzieży) (27 577,50 zł), szkolenia pracowników (3 838,00 zł) oraz wydatki z ZFŚS (dofinansowanie do wypoczynku letniego i zapomogi bezzwrotne) (87 380,00 zł)

Żaneta

Stelmas

zczyk

Elektronicznie podpisany

przez Żaneta Stelmaszczyk

Data: 2026.03.30 18:10:28

+02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław

Damian

Mielus

Elektronicznie

podpisany przez

Mirosław

Damian Mielus

Data: 2026.03.30

17:58:55 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
101332439						
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:					

Żaneta Stelmaszczyk

Elektronicznie podpisany przez Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30 18:10:59 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus

Elektronicznie podpisany przez Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30 17:59:22 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 101332439					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy	
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	BUDOWA ZADASZONYCH CAŁOROCZNYCH KORTÓW TENISOWYCH PCS W BEŁCHATOWIE WRAZ Z INSTALACJAMI I WYPOSAŻENIEM TECHNICZNYM.	70 232,50	0,00	0,00	
	Ogółem:	70 232,50	0,00	0,00	

Żaneta Stelmaszczyk
Elektronicznie podpisany przez
Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:11:27 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus
Elektronicznie podpisany przez
Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30
17:59:49 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	ODSZKODOWANIE OD UBEZPIECZYCIELI	4 300,00	0,00	
2	DOFINANSOWANIE DO WYNAGRODZENIA Z POWIATOWEGO URZĘDU PRACY	7 070,00	16 261,00	
3	ZWROT Z LAT UBIEGŁYCH DOFINANSOWANIA DO WYNAGRODZENIA Z POWIATOWEGO URZĘDU PRACY	0,00	2 121,00	
4	NADWYŻKA PODATKU VAT NALICZONEGO NAD NALEŻNYM ZA 2024 R. ODLICZONA W 2025 R.	0,00	29 124,52	
	Razem:	11 370,00	47 506,52	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	KOREKTA ROCZNA PODATKU VAT NALICZONEGO ZA 2024 R WYKONANA W 2025 R.	0,00	70 152,64	
	Razem:	0,00	70 152,64	

Żaneta Stelmaszczyk
Elektronicznie podpisany przez Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30 18:11:59 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Mielus
Elektronicznie podpisany przez Mirosław Damian Mielus
Data: 2026.03.30 18:00:14 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 101332439			Status: roboczy
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 0,00	Stan na koniec roku obrotowego 0,00

Żaneta Stelmaszczyk

Elektronicznie podpisany przez
Żaneta Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30 18:12:30 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirośław Damian Mielus

Elektronicznie podpisany przez
Mirośław Damian Mielus
Data: 2026.03.30 18:00:41 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
101332439		

inne informacje

Żaneta
Stelmasz
czyk

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:12:58 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław
Damian
Mielus

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław Damian
Mielus
Data: 2026.03.30
18:01:08 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiatowe Centrum Sportu w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
101332439		

inne informacje

--

**Żaneta
Stelmasz
czyk**

Elektronicznie
podpisany przez
Żaneta
Stelmaszczyk
Data: 2026.03.30
18:13:26 +02'00'

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

**Mirosław
Damian
Mielus**

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław
Damian Mielus
Data: 2026.03.30
18:01:33 +02'00'

Kierownik jednostki