

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Białostocki Ośrodek Sportu i
Rekreacji 15-465 Białystok, ul.
Włókiennicza 4Numer identyfikacyjny REGON
200743172

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Adresat

Dnia 2022-03-07

Urząd Miejski w Białymstoku
Departament Finansów
Miasta

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	88 675 171,96	86 658 716,35	A. Fundusze	90 309 394,80	88 323 965,63
I. Wartości niematerialne i prawne	3 600,00	0,00	I. Fundusz jednostki	90 726 443,79	88 694 839,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	88 671 571,96	86 658 716,35	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-417 048,99	-370 873,72
1. Środki trwałe	88 663 183,55	86 592 210,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	30 444 500,00	30 444 500,00	2. Strata netto (-)	-417 048,99	-370 873,72
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, różnie przeznaczone w użytkowanie wieczyste innych podmiotów	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 542 055,14	55 661 247,77	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	389 596,32	282 943,75	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	163 497,14	117 745,99	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	123 534,95	85 772,56	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 261 653,47	4 815 549,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 388,41	66 506,28	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 466 494,57	1 643 495,89
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	449 130,08	494 129,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	35 539,00	69 322,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	254 478,83	390 199,55
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	465 028,86	443 423,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	42 177,45	26 750,58
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	136 533,18	149 690,54
B. Aktywa obrotowe	5 895 876,31	6 480 798,40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	16 242,25	16 104,38	8. Fundusze specjalne	83 607,17	69 980,35
1. Materiały	142,92	3 299,42	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	83 607,17	69 980,35
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	1 786 410,59	2 245 246,52
4. Towary	16 099,33	12 804,96	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 008 748,31	926 806,71

II. Należności krótkoterminowe	265 153,09	434 881,88			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	91 179,18	278 505,96			
2. Należności od budżetów	0,09	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	173 973,82	156 375,92			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 614 480,97	6 029 812,14			
1. Środki pieniężne w kasie	14 913,86	94 837,12			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 599 567,11	5 934 975,02			
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	94 571 048,27	93 139 514,75	Suma pasywów	94 571 048,27	93 139 514,75

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Konończuk

(główny księgowy)

2022 -03- 0 4

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor BOSiR

Paweł Orpik

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

WPLYNEŁO
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA
Dnia 2022 -03- 07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Włókiennicza 4 15-465 Białystok		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Załączniki szt. Adresat..... Nr. rejestru	
Numer identyfikacyjny REGON 200743172		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		14 070 771,65		16 541 469,39	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 481 494,05		9 054 690,98	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		59 277,60		65 848,41	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		6 530 000,00		7 420 930,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		17 049 696,14		18 507 670,35	
I. Amortyzacja		2 740 760,46		2 705 068,09	
II. Zużycie materiałów i energii		2 756 023,74		2 939 857,61	
III. Usługi obce		1 619 844,18		2 497 029,71	
IV. Podatki i opłaty		1 043 059,25		1 100 808,07	
V. Wynagrodzenia		7 148 805,36		7 452 303,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 640 728,10		1 715 101,37	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		79 580,17		76 073,65	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		20 894,88		21 428,62	
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)		-2 978 924,49		-1 966 200,96	
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 412 622,78		2 560 323,97	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 447,95	359,25
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 408 174,83	2 559 964,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	850 847,55	945 397,37
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	782 499,10	930 693,88
II.	Pozostałe koszty operacyjne	68 348,45	14 703,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-417 149,26	-351 274,36
G.	Przychody finansowe	18 568,24	2 008,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	18 568,24	2 008,92
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	187,97	242,28
I.	Odsetki	0,00	58,00
II.	Inne	187,97	184,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-398 768,99	-349 507,72
J.	Podatek dochodowy	18 280,00	21 366,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-417 048,99	-370 873,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Konończuk

2022 -03- 0 4

Dyrektor BOSiR

Przewodnik

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

WPLYNEŁO
DO MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia 2022-03-07
Adresat

Załącznik nr 1
Urząd Miejski w
Białymstoku Departament
Finansów Miasta

Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Włókiennicza 4 15-465 Białystok		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 200743173			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		92 107 928,38	90 726 443,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 464 404,95	688 612,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		477 808,40	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		986 596,55	688 612,48
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 845 889,54	2 720 216,92
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	417 048,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		511 984,91	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	2 333 904,63	2 303 167,93
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	90 726 443,79	88 694 839,35
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-417 048,99	-370 873,72
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-417 048,99	-370 873,72
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	90 309 394,80	88 323 965,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Konończuk

(główny księgowy)

2022 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor BOSiR

Jan Orlik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	15-465 Białystok, ul. Włókiennicza 4
1.3	adres jednostki
	15-465 Białystok, ul. Włókiennicza 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych Miasta Białystok w zakresie: kultury fizycznej i sportu, utrzymania terenów rekreacyjnych, obiektów i urządzeń sportowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej – Zarządzenie nr 45/18 z dnia 08.08.2018 Dyrektora Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących. Przyjęto następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej <u>rzeczowych aktywów obrotowych</u>: <ol style="list-style-type: none"> Materiały odpisuje się w koszty wg wartości wynikającej z faktury (rachunku) skorygowanej o podatek VAT podlegający odliczeniu, pod datą zakupu. W szczególnych przypadkach, jeżeli jest to uzasadnione potrzebami Ośrodka, materiały mogą być przyjmowane jako zapas magazynowy. Materiały stanowiące zapas magazynowy ewidencjonuje się na kontach księgi głównej wartościowo w rzeczywistych cenach zakupu skorygowanych o podatek VAT. Ewidencję analityczną prowadzi się wartościowo według poszczególnych obiektów i szczegółową ilościowo-wartościową na kartach kontowych. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Dla zakupionych towarów, przeznaczonych do dalszej odsprzedaży prowadzi się ewidencję wartościową obrotów i stanów towarów z podziałem na poszczególne punkty sprzedaży. Przedmiotem zapisów tej ewidencji są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu. Ewidencję towarów prowadzi się w cenach sprzedaży brutto. W bilansie wykazuje się ewidencyjną wartość towarów (konto 330) skorygowaną o dotyczące ich odchylenia (konta 340, 341). Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości Ośrodek nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych, co do ich znaczenia, lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Dotyczy to w szczególności kosztów: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia składników majątku, kosztów mediów (energia, woda, ścieki, usługi telefoniczne), itp.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>011 Środki trwałe BO (120.186.776,77) zwiększenia (630.494,61) – zwiększenie wartości środków trwałych w wyniku inwestycji; zmniejszenia (34.668,50) – likwidacja środków trwałych BZ (120.782.602,88)</p> <p>071 Umorzenie środków trwałych BO (31.661.000,60) zwiększenia (2.705.068,09) – amortyzacja; zmniejszenia (34.668,50) – umorzenie zlikwidowanych środków trwałych BZ (34.331.400,19)</p> <p>013 Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) BO (2.216.270,36) Zwiększenia z tytułu zakupu (77.510,60) zmniejszenia z tytułu likwidacji (93.646,51) BZ (2.200.134,45)</p> <p>072-1 umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) BO (2.216.270,36) zwiększenia z tytułu umorzenia jednorazowego zakupionego wyposażenia (77.510,60) zmniejszenia z tytułu likwidacji wyposażenia (93.646,51) BZ (2.200.134,45)</p> <p>020 Wartości Niematerialne i Prawne BO (207.207,29) w 2021 nie było zmniejszeń i zwiększeń wartości niematerialnych i prawnych BZ (207.207,29)</p> <p>071-9 + 072-2 umorzenie WNiP BO (203.607,29) zwiększenia z tytułu amortyzacji WNiP umarzanych stopniowo (3.600,00) zmniejszenia – brak BZ (207.207,29)</p> <p>W załączeniu tabela 1.1.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BOSIR nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<ol style="list-style-type: none"> Zeskok do skoku wzwyż – użytkowany przez BOSiR na stadionie LA na podstawie umowy użyczenia z Polskim Związkiem Lekkiej Atletyki nr 138/15 z dnia 01.12.2015r. – wartość kompletu 32.020,00zł. Powyższy obcy środek trwały zaewidencjonowany jest na koncie pozabilansowym 092. Elektroniczna tablica wyników – użytkowana przez BOSiR na Lodowisku na podstawie umowy użyczenia z Stowarzyszeniem Sportowym „Białostocki Krążek” nr 27/2017/BOSIR. W umowie nie została określona wartość przedmiotu użyczenia.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	840-2 Rezerwy na realizację inwestycji BO (1.786.410,59); zmniejszenia (297.379,19), w tym: wykonanie wydatków na zaplanowane zadania inwestycyjne (59.477,20), rozwiązanie niewykorzystanych rezerw z zadań zakończonych w przychody operacyjne (237.901,99) zwiększenia dotyczące zawiązania nowych rezerw, tj. zwiększenia środków na zaplanowane zadania inwestycyjne i na nowe zaplanowane zadania (756.215,12) BZ (2.245.246,52)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	166.869,52 – zobowiązania warunkowe dotyczące odroczonej opłaty za wycinkę drzew, które będą umorzone w przypadku nasadzenia drzew wskazanych w decyzjach administracyjnych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	563.510,11zł – gwarancje z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz w zakresie usunięcia wad i usterek w okresie rękojmi i gwarancji wynikających z umów na roboty budowlane
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 1. Wynagrodzenia – 6.520.865,41zł 2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 rok (wypłacone w 2021r.) – 465.028,86zł 3. Odprawy emerytalne i rentowe – 153.055,98zł 4. Nagrody jubileuszowe – 78.517,37zł 5. Ekwiwalent za urlop – 14.868,44zł 6. Inne – 291.608,79zł (w tym: §3020 świadczenia bhp – 37.042,62zł; §4280 badania medycyny pracy – 4.938,00zł; § 4440 odpis na ZFŚS – 225.950,52zł; § 4410 podróże służbowe – 23.677,65zł) Ogółem wydatki na świadczenia dla pracowników (1-5) – 7.523.944,85zł ZUS pracodawcy od powyższych wynagrodzeń – 1.177.512,49zł Fundusz Pracy od powyższych wynagrodzeń – 122.916,88zł Wpłaty pracodawcy na PPK – 18.078,06zł

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	080 – BO (8.388,41) Zwiększenia - poniesione nakłady w trakcie roku (688.612,48) Zmniejszenia - przyjęcia na stan środków trwałych (630.494,61) BZ (66.506,28) W ramach kosztów wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe. W załączeniu tabela 1.1.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Znaczny wpływ na wynik finansowy BOSiR miała epidemia wirusa SARS CoV-2 i wynikające z tego zamknięcia lub ograniczenia działalności obiektów sportowych wprowadzane przez rząd. 1. Zamknięcie obiektów sportowych i hotelu lub ograniczenia w ich działalności wprowadzane w 2021 roku przez rząd spowodowały utratę przychodów BOSiR w stosunku do roku 2019 o ponad 2,8 mln zł. 2. Dodatkowa utrata przychodów wystąpiła w przychodach z najmu i dzierżawy lokali i pomieszczeń w związku z wprowadzonymi przez Prezydenta Miasta Białegostoku zarządzeniami w sprawie obniżenia czynszów dla podmiotów które odnotowały spadki przychodów w wyniku pandemii – około 48,1 tys. zł. 3. Środki wydatkowane w BOSiR na dostosowanie obiektów sportowych do wymagań sanitarnych wynikających z epidemii SARS CoV-2 (zakup maseczek, środków dezynfekujących, dozowników, termometrów, materiałów do dostosowania kas na obiektach, itp.) wyniosły ok. 5 tys. zł 4. BOSiR nie otrzymał żadnych środków w formie darowizny na SARS CoV-2. 5. W BOSiR w okresie epidemii nie wystąpiła praca zdalna. Natomiast w okresie zamknięcia obiektów sportowych i hotelu, znaczna część pracowników tych obiektów przebywała na przestojowym. Wypłacone z tego tytułu wynagrodzenie postojowe wyniosło w 2021 roku 446.271,25zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Konończuk

(główny księgowy)

2022 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor BOSiR

(kierownik jednostki)

Paweł Orpik

Dnia 2022-03-07

Załącznik do Informacji dodatkowej BOSiR za 2021

Załączniki szt.
Nr rejestru

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

Tabela zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości,
1.1 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	120 186 776,77	630 494,61	34 668,50	120 782 602,88
013	Pozostałe środki trwałe	2 216 270,36	77 513,60	93 649,51	2 200 134,45
014	Zbiory biblioteczne	0,00			0,00
016	Dobra kultury	0,00			0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	207 207,29	0,00	0,00	207 207,29
080	Inwestycje rozpoczęte	8 388,41	688 612,48	630 494,61	66 506,28
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	31 661 000,60	2 705 068,09	34 668,50	34 331 400,19
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 282 470,27	77 513,60	93 649,51	2 266 334,36

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Konończuk

2022-03-04

Dyrektor BOSiR
Paweł Orpik

