

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>BIAŁOSTOCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI (BOSIR)<br/>UL. WŁÓKIENNICZA 4<br/>15-465 BIAŁYSTOK</b> |                       | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu budżetowego<br>sprządzony<br>na dzień 31/12/2023 |                                                                                      | Adresat:<br><b>Urząd Miejski w Białymstoku<br/>Departament Finansów Miasta<br/>ul. Słonimska 1<br/>15-950 Białystok</b> |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| .....<br>Numer identyfikacyjny REGON                                                                                                        |                       |                                                                                                                     |                                                                                      | .....                                                                                                                   |                      |
| AKTYWA                                                                                                                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                                                                                                 | PASYWA                                                                               | Stan na początek roku                                                                                                   | Stan na koniec roku  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                     | 85 371 283,56         | 87 282 944,51                                                                                                       | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | 87 309 601,33                                                                                                           | 89 716 848,51        |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | I. Fundusz jednostki                                                                 | 87 438 282,80                                                                                                           | 89 660 575,77        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                                  | 85 371 283,56         | 87 282 944,51                                                                                                       | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -128 681,47                                                                                                             | 431 306,74           |
| 1. Środki trwałe                                                                                                                            | 85 261 330,08         | 87 099 175,80                                                                                                       | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                                                                                                                    | 431 306,74           |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                 | 30 444 500,00         | 30 444 500,00                                                                                                       | 2. Strata netto (-)                                                                  | -128 681,47                                                                                                             | 0,00                 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                    | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00                                                                                                                    | -375 034,00          |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                  | 54 213 123,16         | 53 358 580,97                                                                                                       | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                                                                                                                    | 0,00                 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                        | 466 216,16            | 3 201 252,11                                                                                                        | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                          | 0,00                                                                                                                    | 0,00                 |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                                      | 72 551,34             | 31 140,91                                                                                                           | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                  | 0,00                                                                                                                    | 0,00                 |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                     | 64 939,42             | 63 701,81                                                                                                           | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 7 757 019,78                                                                                                            | 9 813 157,63         |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                     | 109 953,48            | 183 768,71                                                                                                          | I. Zobowiązania długoterminowa                                                       | 0,00                                                                                                                    | 0,00                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                         | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 2 309 029,74                                                                                                            | 3 022 758,73         |
| III. Należności długoterminowe                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 1 012 527,24                                                                                                            | 1 020 158,52         |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 51 205,00                                                                                                               | 453 642,00           |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń                                                 | 419 508,05                                                                                                              | 579 051,58           |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 543 249,52                                                                                                              | 656 672,64           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 40 356,46                                                                                                               | 36 675,78            |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 176 860,14                                                                                                              | 208 267,95           |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                                   | 9 695 337,55          | 12 247 061,63                                                                                                       | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                                                                                                                    | 0,00                 |
| I. Zapasy                                                                                                                                   | 9 621,01              | 13 405,27                                                                                                           | 8. Fundusze specjalne                                                                | 65 323,33                                                                                                               | 68 290,26            |
| 1. Materiały                                                                                                                                | 0,00                  | 0,00                                                                                                                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 65 323,33                                                                                                               | 68 290,26            |
| 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                                                         | 4 297 311,92                                                                                                            | 5 650 066,00         |
| 4. Towary                                                                                                                                   | 9 621,01              | 13 405,27                                                                                                           | IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 1 150 678,12                                                                                                            | 1 140 332,90         |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                                              | 506 561,20            | 803 747,14                                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                                       | 346 853,06            | 443 336,81                                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                                   | 402,00                | 0,00                                                                                                                |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                                                                                                |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                                     | 159 306,14            | 360 410,33                                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                                        | 0,00                  | 0,00                                                                                                                |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                                       | 9 179 155,34          | 11 429 909,22                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                                                 | 103 350,64            | 154 029,70                                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                                                 | 9 075 804,70          | 11 275 879,52                                                                                                       |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| 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                                                                                                                |                                                                                      |                                                                                                                         |                      |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                                                                         | <b>95 066 621,11</b>  | <b>99 530 006,14</b>                                                                                                | <b>Suma pasywów</b>                                                                  | <b>95 066 621,11</b>                                                                                                    | <b>99 530 006,14</b> |

2024-03-25 10:18:15  
Główny Księgowy  
Katarzyna Konończuk

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok    miesiąc    dzień)

2024-03-26 07:41:47  
Kierownik jednostki  
Paweł Orpik

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
14-03-2024 14:19:15 [Ukonczenie] BOSIR\_KKONONCZUK  
26-03-2024 07:46:18 [Przekazanie] BOSIR\_KKONONCZUK  
28-03-2024 12:24:56 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

## 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | 01.01.2023-31.12.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | 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"> <li>• 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.</li> <li>• 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 57/2022 z dnia 12.12.2022 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.</li> <li>• 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.</li> <li>• Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</li> <li>• Przyjęto następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Materiały odpisuje się w koszty wg wartości wynikającej z faktury (rachunku) skorygowanej o podatek VAT podlegający odliczeniu, pod datą zakupu.</li> <li>b) 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.</li> <li>c) Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</li> <li>d) 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 (konto 340, 341).</li> </ul> </li> <li>• 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.</li> </ul> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| II.  | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.1. | szczególony 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | Dane wykazane w załączonej tabeli nr 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 dokonywanych 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 1.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.<br>2.Elektroniczna tablica wyników – użytkowana przez BOSiR na Łodowisku 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, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu 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<br>BO (4.297.311,92);<br>zmniejszenia (4.297.311,92), w tym: wykonanie wydatków na zaplanowane zadania inwestycyjne (1.498.238,96), rozwiązanie niewykorzystanych rezerw z zadań zakończonych w przychody operacyjne (2.799.072,96)<br>zwiększenia dotyczące zawiązania nowych rezerw, tj. zwiększenia środków na zaplanowane zadania inwestycyjne i na nowe zaplanowane zadania (5.650.066)<br>BZ (5.650.066)                                                                   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego                                                                                                                                                                                                                              |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie występują                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.12. | łączną 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                                                                                                                                                                                                                                                                |
|       | Na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | 117 786,19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       | 12 286 902,72                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.1.  | wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | Dane wykazane w tabeli 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 finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Różnica w wyniku finansowym wykazanym w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki i Rachunku zysków i strat (+56.272,74) a wynikiem finansowym wykazanym w Bilansie (431.306,74) wynika z faktu, iż w druku Zestawienia zmian w funduszu nadwyżka środków obrotowych pomniejsza wynik finansowy netto, a w bilansie występuje pod odrębną pozycją wpływającą bezpośrednio na fundusz.

2024-03-25 10:21:34  
Główny Księgowy  
Katarzyna Konończuk

(główny księgowy)

(rok    miesiąc    dzień)

2024-03-26 07:43:57  
Kierownik jednostki  
Paweł Orpik

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
18-03-2024 12:11:08 [Ukonczenie] BOSIR\_KKONONCZUK  
26-03-2024 07:46:34 [Przekazanie] BOSIR\_KKONONCZUK  
28-03-2024 12:51:51 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |                                                                                                                                                            |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>BIAŁOSTOCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI (BOSIR)</b><br><b>UL. WŁÓKIENNICZA 4</b><br><b>15-465 BIAŁYSTOK</b><br><br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat jednostki<br><br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na dzień 31/12/2023 | Adresat:<br><br><b>Urząd Miejski w Białymstoku</b><br><b>Departament Finansów Miasta</b><br><b>ul. Słonimska 1</b><br><b>15-950 Białystok</b><br><br>..... |                               |
|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                                           | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                    |                                                                                                       | 23 891 593,62                                                                                                                                              | 27 154 625,63                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                                           |                                                                                                       | 15 255 968,40                                                                                                                                              | 17 991 567,78                 |
| 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                                                                                                                                               |                                                                                                       | 85 055,22                                                                                                                                                  | 83 866,85                     |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                                                 |                                                                                                       | 8 550 570,00                                                                                                                                               | 9 079 191,00                  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                                         |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                           |                                                                                                       | 23 351 556,36                                                                                                                                              | 26 113 757,30                 |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       | 2 698 368,37                                                                                                                                               | 2 773 873,65                  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                    |                                                                                                       | 5 679 294,48                                                                                                                                               | 5 719 607,60                  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                                    |                                                                                                       | 3 019 615,97                                                                                                                                               | 3 381 932,88                  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                                |                                                                                                       | 1 118 402,02                                                                                                                                               | 1 219 838,60                  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                                    |                                                                                                       | 8 740 758,04                                                                                                                                               | 10 616 852,30                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                                      |                                                                                                       | 1 981 236,23                                                                                                                                               | 2 289 431,22                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                                     |                                                                                                       | 80 730,71                                                                                                                                                  | 80 104,39                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                                      |                                                                                                       | 33 150,54                                                                                                                                                  | 32 116,66                     |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                                          |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                                             |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                                                            |                                                                                                       | 540 037,26                                                                                                                                                 | 1 040 868,33                  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                            |                                                                                                       | 3 496 123,71                                                                                                                                               | 5 167 962,72                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                   |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 14 025,95                     |
| II. Dotacje                                                                                                                                                                                         |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                                      |                                                                                                       | 3 496 123,71                                                                                                                                               | 5 153 936,77                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                                               |                                                                                                       | 4 186 751,88                                                                                                                                               | 5 855 538,72                  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                                     |                                                                                                       | 4 155 656,64                                                                                                                                               | 5 832 260,47                  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                     |                                                                                                       | 31 095,24                                                                                                                                                  | 23 278,25                     |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                                                          |                                                                                                       | -150 590,91                                                                                                                                                | 353 292,33                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                                       |                                                                                                       | 43 024,44                                                                                                                                                  | 92 247,41                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                                                    |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| II. Odsetki                                                                                                                                                                                         |                                                                                                       | 43 024,44                                                                                                                                                  | 92 247,41                     |
| III. Inne                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                                                          |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 30,00                         |
| I. Odsetki                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 30,00                         |
| II. Inne                                                                                                                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 0,00                          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                                                              |                                                                                                       | -107 566,47                                                                                                                                                | 445 509,74                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                                         |                                                                                                       | 21 115,00                                                                                                                                                  | 14 203,00                     |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                                                             |                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                       | 375 034,00                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                                                               |                                                                                                       | -128 681,47                                                                                                                                                | 56 272,74                     |

2024-03-25 10:20:40  
Główny Księgowy  
Katarzyna Konończuk

.....  
(główny księgowy)

2024-03-26 07:44:55  
Kierownik jednostki  
Paweł Orpik

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
14-03-2024 14:33:53 [Ukonczenie] BOSIR KKONONCZUK  
26-03-2024 07:46:40 [Przekazanie] BOSIR KKONONCZUK  
28-03-2024 12:30:14 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

|                                                                                                                                                                                             |                                                                                       |                                                                                                                                      |                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>BIAŁOSTOCKI OŚRODEK SPORTU I<br/>REKREACJI (BOSIR)<br/>UL. WŁÓKIENNICZA 4<br/>15-465 BIAŁYSTOK</b><br><br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON | <b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31/12/2023</b> | Adresat:<br><b>Urząd Miejski w Białymstoku<br/>Departament Finansów Miasta<br/>ul. Słonimska 1<br/>15-950 Białystok</b><br><br>..... |                                          |
|                                                                                                                                                                                             |                                                                                       | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>                                                                                          | <b>Stan na koniec<br/>roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>88 694 839,35</b>                                                                                                                 | <b>87 438 282,80</b>                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                          |                                                                                       | <b>1 410 935,58</b>                                                                                                                  | <b>4 701 524,56</b>                      |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                          |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                                   |                                                                                       | <b>1 258 454,96</b>                                                                                                                  | <b>4 573 428,20</b>                      |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                                                   |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                                                    |                                                                                       | <b>152 480,62</b>                                                                                                                    | <b>128 096,36</b>                        |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                                            |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                                                     |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                                                                   |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                                                                      |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                                               |                                                                                       | <b>2 667 492,13</b>                                                                                                                  | <b>2 479 231,59</b>                      |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                                  |                                                                                       | <b>370 873,72</b>                                                                                                                    | <b>128 681,47</b>                        |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                                     |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                                                                          |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                                 |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>15 989,96</b>                         |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                                            |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                                                    |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                              |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                                                                      |                                                                                       | <b>2 296 618,41</b>                                                                                                                  | <b>2 334 560,16</b>                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                                          |                                                                                       | <b>87 438 282,80</b>                                                                                                                 | <b>89 660 575,77</b>                     |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>                                                                                                                                      |                                                                                       | <b>-128 681,47</b>                                                                                                                   | <b>56 272,74</b>                         |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                                                                           |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>431 306,74</b>                        |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                                                                         |                                                                                       | <b>128 681,47</b>                                                                                                                    | <b>0,00</b>                              |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                                                                              |                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                          | <b>-375 034,00</b>                       |
| <b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>                                                                                                                                                           |                                                                                       | <b>87 309 601,33</b>                                                                                                                 | <b>89 716 848,51</b>                     |

2024-03-25 10:19:57  
Główny Księgowy  
Katarzyna Konończuk

2024-03-26 07:42:59  
Kierownik jednostki  
Paweł Orpik

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok    miesiąc    dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
14-03-2024 14:34:00 [Ukonczenie] BOSIR\_KKONONCZUK  
26-03-2024 07:46:27 [Przekazanie] BOSIR\_KKONONCZUK  
28-03-2024 12:43:59 [Zatwierdzenie] KANĎRZEJUK

**Tabela 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

| Konto | Nazwa                                                                           | BO             | zwiększenia  | zmniejszenia | BZ             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 011   | Środki trwałe                                                                   | 122 076 603,95 | 4 627 709,33 | 1 295 364,75 | 125 408 948,53 |
| 013   | Pozostałe środki trwałe                                                         | 2 464 243,91   | 128 149,19   | 123 918,55   | 2 468 474,55   |
| 014   | Zbiory biblioteczne                                                             | 0,00           |              |              | 0,00           |
| 016   | Dobra kultury                                                                   | 0,00           |              |              | 0,00           |
| 020   | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 207 207,29     | 0,00         | 3 292,69     | 203 914,60     |
| 080   | Inwestycje rozpoczęte                                                           | 109 953,48     | 4 573 428,20 | 4 499 612,97 | 183 768,71     |
| 071   | Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych             | 36 956 281,25  | 2 773 873,65 | 1 279 374,79 | 38 450 780,11  |
| 072   | Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2 530 443,82   | 128 149,19   | 127 211,24   | 2 531 381,77   |

2503 2024  
 Główny Księgowy  
 BOSiR  
 Katarzyna Konończuk

2503 2024  
 Dyrektor BOSiR  
 Paweł Orpik

**Tab. 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

| Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|                                  | zwiększenia                    | wykorzystanie | rozwiązanie  |                                |
| 4 297 311,92                     | 5 650 066,00                   | 1 498 238,96  | 2 799 072,96 | 5 650 066,00                   |

Zwiększenia - zawiązanie rezerw na inwestycje w koszty planu finansowego 2023

Wykorzystanie - wydatki z rezerw na zadania inwestycyjne realizowane w 2023 roku

Rozwiązanie - rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na inwestycje z BO w pozostałe przychody operacyjne w 2023

25.03.2024  
Główny Księgowy  
BOSiR  
Katarzyna Kucharska

25.03.2024  
Dyrektor BOSiR  
Paweł Orpik

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp.   | Wyszczególnienie               | Kwota                |
|-------|--------------------------------|----------------------|
| 1     | Wynagrodzenia                  | 9 130 299,10         |
| 2     | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 543 249,52           |
| 3     | Odprawy emerytalne i rentowe   | 194 976,00           |
| 4     | Nagrody jubileuszowe           | 197 233,30           |
| 5     | Ekwiwalenty za urlop           | 27 085,97            |
| 6     | Inne                           | 2 194 058,83         |
| RAZEM |                                | <b>12 286 902,72</b> |

**Zestawienie do punktu 6 INNE**

|       |                     |
|-------|---------------------|
| §3020 | 62 169,71           |
| §4280 | 6 525,00            |
| §4440 | 272 155,82          |
| §4410 | 23 901,95           |
| §4110 | 1 635 087,95        |
| §4120 | 151 316,12          |
| §4700 | 6 471,97            |
| §4710 | 36 430,31           |
|       | <b>2 194 058,83</b> |

25.03.2024  
Główny Księgowy  
BOSiR  
Katarzyna Konończuk

25.03.2024  
Dyrektor BOSiR  
Paweł Orpik