

WPLYNEŁO  
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
URZĘDNIKI SAMORZĄDOWEGO MIASTA

Dnia 2021-03-15

Zadanie nr 14. rejestru

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji 15-465 Białystok, ul. Włókniennicza 4		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON 200743172		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	90 429 335,87	88 675 171,96	A. Fundusze	92 073 751,87	90 309 394,80
I. Wartości niematerialne i prawne	✓ 13 158,82	✓ 3 600,00	I. Fundusz jednostki	✓ 92 107 928,38	✓ 90 726 443,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 90 416 177,05	88 671 571,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	✓ 477 808,40	✓ -417 048,99
1. Środki trwałe	✓ 90 374 437,20	88 663 183,55	1. Zysk netto (+)	✓ 477 808,40	0,00
1.1. Grunty	✓ 30 444 500,00	30 444 500,00	2. Strata netto (-)	0,00	-417 048,99
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) (-)	✓ -511 984,91	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 59 048 421,40	57 542 055,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 507 751,35	389 596,32	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	✓ 211 386,87	163 497,14	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	✓ 162 377,58	123 534,95	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 5 798 844,61	4 261 653,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	✓ 41 739,85	✓ 8 388,41	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 2 210 519,67	✓ 1 466 494,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 561 825,83	449 130,08
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	✓ 565 862,91	35 539,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 372 463,25	254 478,83
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 484 249,53	465 028,86
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	✓ 17 746,20	42 177,45
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	✓ 131 118,18	136 533,18
B. Aktywa obrotowe	✓ 7 443 260,61	5 895 876,31	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	✓ 15 107,44	✓ 16 242,25	8. Fundusze specjalne	✓ 77 253,77	83 607,17
1. Materiały	✓ 3 338,32	142,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 77 253,77	83 607,17
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	✓ 2 482 759,99	✓ 1 786 410,59
4. Towary	✓ 11 769,12	16 099,33	IV. Rozliczenia międzyokresowe	✓ 1 105 564,95	✓ 1 008 748,31

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	✓ 431 132,52	✓ 265 153,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 275 305,17	✓ 91 179,18			
2. Należności od budżetów	0,00	0,09			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	✓ 155 827,35	173 973,82			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	✓ 6 996 922,23	✓ 5 614 480,97			
1. Środki pieniężne w kasie	✓ 39 675,50	14 913,86			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 6 957 246,73	5 599 567,11			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	✓ 98,42	0,00			
Suma aktywów	✓ 97 872 596,48	✓ 94 571 048,27	Suma pasywów	✓ 97 872 596,48	✓ 94 571 048,27

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Konończuk*

(główny księgowy)

*12.03.2021*

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor BOSiR**

*Paweł Orpik*

(kierownik jednostki)



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

Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul. Włókiennicza 4, 15-465 Białystok  
Regon 200743172, NIP 542-322-83-39  
Sekretariat: tel. 65 66 52 870, fax 65 66 52 871

W P L Y N Ę Ł O  
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA  
Dnia 2021-03-15  
Adresat  
Załączniki szt. ....  
Nr .....  
Urząd Miejski w  
Białymstoku  
Departament Finansów  
Miasta  
Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Włókiennicza 4 15-465 Białystok		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 200743172		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>18 567 041,14</b> ✓	<b>+ 14 070 771,65</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 957 754,48 ✓	✓ 7 481 494,05	
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	119 515,66 ✓	✓ 59 277,60	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	6 489 771,00 ✓	✓ 6 530 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 773 874,13</b> ✓	<b>+ 17 049 696,14</b>	
I. Amortyzacja	2 811 904,47 ✓	✓ 2 740 760,46	
II. Zużycie materiałów i energii	3 023 393,10 ✓	✓ 2 756 023,74	
III. Usługi obce	2 584 064,91 ✓	✓ 1 619 844,18	
IV. Podatki i opłaty	1 023 660,65 ✓	✓ 1 043 059,25	
V. Wynagrodzenia	7 464 189,40 ✓	✓ 7 148 805,36	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 723 007,05 ✓	✓ 1 640 728,10	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 837,79 ✓	✓ 79 580,17	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 816,76 ✓	✓ 20 894,88	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-206 832,99</b> ✓	<b>-2 978 924,49</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>✓ 3 271 517,88</b>	<b>✓ 3 412 622,78</b>	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 223,02 ✓	4 447,95
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 269 294,86 ✓	3 408 174,83
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 608 571,98 ✓</b>	<b>850 847,55</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	2 589 234,64 ✓	✓ 782 499,10
II.	Pozostałe koszty operacyjne	19 337,34 ✓	✓ 68 348,45
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>456 112,91 ✓</b>	<b>-417 149,26</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50 700,31 ✓</b>	<b>† 18 568,24</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	50 700,31 ✓	✓ 18 568,24
III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>101,82 ✓</b>	<b>✓ 187,97</b>
I.	Odsetki	44,00 ✓	0,00
II.	Inne	57,82 ✓	187,97
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>506 711,40 ✓</b>	<b>-398 768,99</b>
J.	Podatek dochodowy	28 903,00 ✓	18 280,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>477 808,40 ✓</b>	<b>-417 048,99</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Konończuk*

(główny księgowy)

*12.03.2021*

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor BOSiR**

*Paweł Orlik*  
(kierownik jednostki)



ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

W PLYNEŁO  
 URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA  
 Dnia 2021-03-15  
 Adresat  
 Załączniki szt. ....  
 Urząd Miejski w .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Data		
Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Włókiennicza 4 15-465 Białystok			sporządzone na dzień 31.12.2020 r.		
Numer identyfikacyjny REGON 200743173		Wysłać bez pisma przewodniego		Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>92 772 356,95</b> †	<b>92 107 928,38</b> ✓		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 164 507,12 †	1 464 404,95		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		66 522,72 †	477 808,40		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00		
1.4. Środki na inwestycje		2 097 984,40 †	986 596,55		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00		
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 828 935,69 †	2 845 889,54		
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		314 278,01 †	511 984,91		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		22 292,53 †	0,00		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00		

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	2 492 365,15 †	2 333 904,63
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>92 107 928,38 †</b>	<b>90 726 443,79 ✓</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-34 176,51 †</b>	<b>-417 048,99 ✓</b>
1. zysk netto (+)	477 808,40 †	0,00
2. strata netto (-)	0,00	-417 048,99
3. nadwyżka środków obrotowych	511 984,91 †	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>92 073 751,87 †</b>	<b>90 309 394,80</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Końończuk*

(główny księgowy)

*12.03.2021*

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor BOSiR**

*Paweł Orpik*

(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> <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 45/18 z dnia 08.08.2018 Dyrektora Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</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 <u>rzeczowych aktywów obrotowych</u>: <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 (konta 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 Nie dotyczy

*Red*

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p><b>011 Środki trwałe</b> BO (119.197.248,84) zwiększenia (1.019.947,99) – zwiększenie wartości środków trwałych w wyniku inwestycji; zmniejszenia (30.420,06), w tym: likwidacja środków trwałych (12.849,57), przesunięcie na stan wyposażenia na podstawie inwentaryzacji (17.570,49) BZ (120.186.776,77)</p> <p><b>071 Umorzenie środków trwałych</b> BO (28.822.811,64) zwiększenia (2.731.201,64) – amortyzacja; zmniejszenia (30.420,06), w tym: z tytułu umorzenia zlikwidowanych środków trwałych (12.849,57); umorzenie składników majątku przesuniętych na stan wyposażenia 013 w wyniku inwentaryzacji (17.570,49) BZ (31.523.593,22)</p> <p><b>013 Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</b> BO (2.167.915,69) Zwiększenia z tytułu zakupu, przesunięcia z ewidencji środków trwałych oraz nadwyżek inwentaryzacyjnych (67.133,36) zmniejszenia z tytułu likwidacji (18.778,69) BZ (2.216.270,36)</p> <p><b>072-1 umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia)</b> BO (2.167.915,69) zwiększenia z tytułu zakupu wyposażenia, przesunięcia z ewidencji środków trwałych oraz nadwyżek inwentaryzacyjnych (67.133,36) zmniejszenia z tytułu likwidacji wyposażenia (18.778,69) BZ (2.216.270,36)</p> <p><b>020 Wartości Niematerialne i Prawne</b> BO (207.207,29) w 2020 nie było zmniejszeń i zwiększeń wartości niematerialnych i prawnych BZ (207.207,29)</p> <p><b>071-9 + 072-2 umorzenie WNiP</b> BO (194.048,47) zwiększenia z tytułu amortyzacji WNiP umarzanych stopniowo (9.558,82) zmniejszenia – brak BZ (203.607,29)</p> <p>W załączeniu tabela 1.1.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BOSIR nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Komputery wraz z monitorami (szt. 2), skaner – użytkowane na podstawie umowy użyczenia z Urzędem Miejskim – wartość 11.656,71 Powyższe obce środki trwałe zaewidencjonowane są na koncie pozabilansowym 092.</li> <li>3. Elektroniczna tablica wyników – użytkowana przez BOSiR na Lodowisku na podstawie umowy użyczenia z Stowarzyszeniem Sportowym „Białostocki Krążek” nr 27/2017/BOSIR. W umowie nie została określona wartość przedmiotu użyczenia.</li> </ol>



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	840-2 Rezerwy na realizację inwestycji BO (2.482.759,99); zmniejszenia (1.428.518,04), w tym: wykonanie wydatków na zaplanowane zadania inwestycyjne (914.717,42), rozwiązanie niewykorzystanych rezerw z zadań zakończonych w przychody operacyjne (513.800,62) zwiększenia dotyczące zawiązania nowych rezerw, tj. zwiększenia środków na zaplanowane zadania inwestycyjne i na nowe zaplanowane zadania (732.168,64) BZ (1.786.410,59)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	255.151,88 – zobowiązania warunkowe dotyczące odroczonej opłaty za wycinkę drzew, które będą umorzone w przypadku nasadzenia drzew wskazanych w decyzjach administracyjnych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	563.586,29 – gwarancje z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy oraz w zakresie usunięcia wad i usterek w okresie rękojmi i gwarancji wynikających z umów na roboty budowlane

*Red*

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wynagrodzenia – 6.283.252,35zł</li> <li>2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok (wypłacone w 2020r.) – 484.249,53zł</li> <li>3. Odprawy emerytalne i rentowe – 60.624,00zł</li> <li>4. Nagrody jubileuszowe – 164.317,08zł</li> <li>5. Ekwiwalent za urlop – 6.299,77zł</li> <li>6. Inne – 311.552,41zł (w tym: §3020 świadczenia bhp – 39.886,37zł; §4280 badania medycyny pracy – 5.229zł; § 4440 odpis na ZFŚS – 239.995,87zł; § 4410 podróże służbowe – 26.441,17zł)</li> </ol> <p>Ogółem wydatki na świadczenia dla pracowników (1-5) – 7.310.295,14zł  ZUS pracodawcy od powyższych wynagrodzeń – 1.131.836,58zł  Fundusz Pracy od powyższych wynagrodzeń – 117.072,60zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	080 – BO (41.739,85) Zwiększenia - poniesione nakłady w trakcie roku (986.596,55) Zmniejszenia - przyjęcia na stan środków trwałych (1.019.947,99) BZ (8.388,41) W ramach kosztów wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe. W załączeniu tabela 1.1.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Znaczny wpływ na wynik finansowy BOSiR miała epidemia wirusa SARS CoV-2 i wynikające z tego zamknięcia lub ograniczenia działalności obiektów sportowych wprowadzane przez rząd. <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zamknięcie obiektów sportowych i hotelu lub ograniczenia w ich działalności wprowadzane w 2020 roku przez rząd spowodowały utratę przychodów BOSiR w stosunku do poprzedniego roku o około 4,5 mln zł.</li> <li>2. Dodatkowa utrata przychodów wystąpiła w przychodach z najmu i dzierżawy lokali i pomieszczeń w związku z wprowadzonymi przez Prezydenta Miasta Białegostoku zarządzeniami w sprawie obniżenia czynszów dla podmiotów które odnotowały spadki przychodów w wyniku pandemii – około 65,8 tys. zł.</li> <li>3. Środki wydatkowane w BOSiR na dostosowanie obiektów sportowych do wymagań sanitarnych wynikających z epidemii SARS CoV-2 (zakup maseczek, środków dezynfekujących, dozowników, termometrów, materiałów do dostosowania kas na obiektach, itp.) wyniosły 27.703,83 zł</li> <li>4. BOSiR nie otrzymał żadnych środków w formie darowizny na SARS CoV-2.</li> <li>5. W BOSiR w okresie epidemii nie wystąpiła praca zdalna. Natomiast w okresie zamknięcia obiektów sportowych i hotelu, znaczna część pracowników tych obiektów przebywała na przestojowym. Wypłacone z tego tytułu wynagrodzenie postojowe wyniosło w 2020 roku 376.849,61zł.</li> </ol>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Kozłowiec*  
(główny księgowy)

2021.03.12  
(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor BOSiR**

*Paweł Orpik*  
(kierownik jednostki)



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

1.1

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	119 197 248,84	1 019 947,99	30 420,06	120 186 776,77
013	Pozostałe środki trwałe	2 167 915,69	67 133,36	18 778,69	2 216 270,36
014	Zbiory biblioteczne				0,00
016	Dobra kultury				0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	207 207,29	0,00	0,00	207 207,29
080	Inwestycje rozpoczęte	41 739,85	986 596,55	1 019 947,99	8 388,41
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	28 950 660,20	2 740 760,46	30 420,06	31 661 000,60
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 234 115,60	67 133,36	18 778,69	2 282 470,27

W P L Y N Ę Ł O  
 URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia 2021 -U3- 15

Załączniki szt. ....  
 Nr. rejestru .....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Kobończuk*

12.03.2021

dyrektor BOSiR  
*Orpik*

