



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla Rady Miasta Białystok i Prezydenta Miasta Białegostoku

z badania sprawozdania finansowego.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego **Miasta Białystok** z siedzibą w **Białymstoku, ul. Słonimska 1**, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta Białystok sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku, zamykającego się sumą bilansową w kwocie **76.373.568,12** zł. oraz wykazującego aktywa netto budżetu w kwocie ujemnej **(-)879.462.277,37** zł,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek i zakładów budżetowych Miasta Białystok sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, zamykającego się sumą bilansową w wysokości **5.118.633.549,25** zł,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek i zakładów budżetowych Miasta Białystok sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, wykazującego wynik finansowy netto w wysokości **(+)314.594.938,03** zł,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych Miasta Białystok sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazującego zwiększenie funduszu jednostki o kwotę **(+)77.818.901,01** zł,
- 5) informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące łączne dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek i zakładów budżetowych Miasta Białystok.

W ramach badania sprawozdania finansowego Miasta Białystok badaniu poddaliśmy istotne obszary sprawozdania finansowego Urzędu Miejskiego w Białymstoku oraz Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Białymstoku.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości oraz przepisami do nich wykonawczymi, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.plPodmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

Uwzględniając powyższe istotne informacje poświadczające mające znaczenie dla oceny sprawozdania finansowego Miasta Białystok za 2023 rok informuje się odbiorców opinii, że ze względu na wyłączne ustawowe uprawnienia powołanych do tego organów samorządowych w przedmiocie oceny merytorycznej wykonania budżetu, biegły rewident nie mógł w te uprawnienia ingerować i takiej oceny dokonywać; natomiast poświadczenia syntetyczne zawarte w opinii co do zgodności sprawozdania finansowego za 2023 rok z przepisami prawa daje właściwym organom podstawę do ustawowej oceny wykonania budżetu.

Przedstawiona wyżej ocena prawidłowości systemu rachunkowości i bilansu z wykonania budżetu Miasta Białystok za 2023 rok odnosi się do ewidencji operacji związanych zarówno z dochodami publicznymi, jak i dochodami w postaci środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi i wydatkami finansowanymi z tych dochodów, co oznacza, że w ogólnym ujęciu wynik wykonania budżetu ustalony został dla celów sprawozdawczych bez wyodrębnienia wpływu analitycznego dochodów publicznych i dochodów w postaci środków z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Uwzględniając to informuje się odbiorców opinii, że z oczywistych względów prawnych i proceduralnych, a przede wszystkim ze względu na specjalne przepisy unijne i krajowe w tym zakresie i uprawnienia powołanych do tego służb kontrolnych, przedmiotem badania nie była merytoryczna ocena i prawidłowość rozliczeń z wykorzystania środków unijnych i pochodzących z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

Odpowiedzialność Prezydenta Miasta Białegostoku za sprawozdanie finansowe.

Prezydent Miasta Białegostoku jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Prezydent Miasta Białegostoku uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Prezydent Miasta Białegostoku jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Prezydent Miasta Białegostoku albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Prezydent Miasta Białegostoku jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo jednostki;



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Prezydent Miasta Białegostoku nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości. Prezydent Miasta Białegostoku sporządza „Sprawozdanie z wykonania budżetu”. Sprawozdanie to zostało pozytywnie zaopiniowane przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku uchwałą Nr RIO.II-00321-75/2024 z dnia 18.04.2024 roku. Zapoznaliśmy się z treścią sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Białystok za 2023 rok.

Nie wydajemy opinii w tej sprawie.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474.

Elektronicznie
podpisany
przez Janusz
Guzek
Data:
2024.05.14
15:00:45 +02'00'


Janusz
Guzek

Janusz Guzek

Nr w rejestrze: 8914

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Kraków, dnia 14 maja 2024 roku.

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Białystok ul. Słonimska 1 15-950 BIAŁYSTOK | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Białystok sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 55F844AC1C1EC111  |
| Numer identyfikacyjny REGON 050658640 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 97 523 337,72 | 75 689 215,84 | I Zobowiązania | 813 520 224,90 | 893 786 446,49 |
| I.1 Środki pieniężne | 97 523 337,72 | 75 689 215,84 | I.1 Zobowiązania finansowe | 790 582 304,50 | 891 419 275,30 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 74 585 417,32 | 73 322 044,65 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 59 163 029,20 | 64 063 021,20 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 22 937 920,40 | 2 367 171,19 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 731 419 275,30 | 827 356 254,10 |
| II Należności i rozliczenia | 21 048 016,25 | 684 352,28 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 2 250 502,08 | 2 342 171,80 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 20 687 418,32 | 24 999,39 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -746 893 033,93 | -879 462 277,37 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 13 527 891,69 | -125 652 769,53 |
| II.2 Należności od budżetów | 112 591,85 | 176 916,96 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 22 411 942,69 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 20 935 424,40 | 507 435,32 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -123 658 777,53 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -8 884 051,00 | -1 993 992,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | -11 957,85 | -26 414,91 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 8 884 051,00 | 1 993 992,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -769 293 018,77 | -755 777 084,93 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 51 944 163,00 | 62 049 399,00 |
| Suma aktywów | 118 571 353,97 | 76 373 568,12 | Suma pasywów | 118 571 353,97 | 76 373 568,12 |

Stanisława Kozłowska
skarbnik

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskolaski
zarząd

BeSTia

55F844AC1C1EC111

Strona 1 z 2

Stanisława Kozłowska
skarbnik

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskolaski
zarząd

BeSTia

55F844AC1C1EC111

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Białystok ul. Słonimska 1 15-950 BIAŁYSTOK | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 9A9DBC9B0515AB74  |
| Numer identyfikacyjny REGON 050658640 | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 4 839 233 015,87 | 4 979 729 135,59 | A Fundusz | 4 739 441 137,85 | 4 881 940 971,62 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 3 255 916,90 | 5 137 948,37 | A.I Fundusz jednostki | 4 489 527 132,58 | 4 567 346 033,59 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 4 426 194 607,03 | 4 560 995 076,60 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 249 914 005,27 | 314 969 972,03 |
| A.II.1 Środki trwałe | 4 237 464 262,44 | 4 253 597 327,43 | A.II.1 Zysk netto (+) | 1 520 217 995,51 | 1 577 740 635,79 |
| A.II.1.1 Grunty | 1 198 395 568,66 | 1 214 742 626,64 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 270 303 990,24 | -1 262 770 663,76 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 90 087 450,00 | 89 717 400,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | -375 034,00 |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 917 311 539,97 | 2 850 431 041,73 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 31 785 400,48 | 63 961 049,09 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 56 077 786,42 | 89 801 962,81 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 33 893 966,91 | 34 660 647,16 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 240 521 945,17 | 236 692 577,63 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 188 730 344,59 | 307 397 749,17 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 183 541 336,63 | 184 077 397,22 |
| A.III Należności długoterminowe | 49 118 910,85 | 44 743 529,53 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 57 566 624,29 | 44 500 964,88 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 360 663 581,09 | 368 852 581,09 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 5 775 325,58 | 6 347 924,34 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 360 663 581,09 | 368 852 581,09 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 29 951 779,78 | 36 771 069,22 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 54 192 801,15 | 61 291 794,27 |

Stanisława Kozłowska
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Truskolaski
(kierownik jednostki)

BeSTia

9A9DBC9B0515AB74

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|----------------|----------------|--|---------------|---------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 3 617 923,60 | 3 427 107,92 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 24 219 365,70 | 23 295 719,83 |
| B Aktywa obrotowe | 140 730 067,15 | 138 904 413,66 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 157 978,67 | 318 636,08 |
| B.I Zapasy | 3 527 505,42 | 3 159 748,55 | D.II.8 Fundusze specjalne | 8 059 537,86 | 8 124 180,68 |
| B.I.1 Materiały | 2 737 300,08 | 3 033 174,22 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 8 046 413,65 | 8 060 574,92 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 13 124,21 | 63 605,76 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 100 988,00 | 113 169,06 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 4 821 897,20 | 5 790 549,28 |
| B.I.4 Towary | 689 217,34 | 13 405,27 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 52 158 711,34 | 46 824 631,13 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 99 880 838,89 | 97 563 320,94 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 1 920 775,58 | 2 273 059,21 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 2 445 032,44 | 4 916 709,94 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 029,89 | 373,55 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 95 514 000,98 | 90 373 178,24 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 37 308 242,71 | 38 154 342,40 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 132 113,18 | 174 207,01 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 37 015 857,12 | 37 617 558,88 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 160 272,41 | 332 461,51 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 30 115,00 | | | |

Stanisława Kozłowska
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Truskolaski
(kierownik jednostki)

BeSTia

9A9DBC9B0515AB74

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 13 480,13 | 27 001,77 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 4 979 963 083,02 | 5 118 633 549,25 | Suma pasywów | 4 979 963 083,02 | 5 118 633 549,25 |

Stanisława Kozłowska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Truskolaski
(kierownik jednostki)

BeSTia

9A9DBC9B0515AB74

Wyjaśnienia do bilansu

Suma aktywów i pasywów BZ 2022 - 4.979.966.830,22

Suma aktywów i pasywów BO 2023 - 4.979.963.083,02

Różnica w wysokości 3.747,20 wynika z błędnej ewidencji księgowej w jednej z jednostek wchodzących w skład bilansu łącznego i dotyczy: aktywa poz. B.II.4 Pozostałe należności oraz pasywa poz. D.II.5 Pozostałe zobowiązania


Stanisława Kozłowska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Truskolaski
(kierownik jednostki)

BeSTia

9A9DBC9B0515AB74

| | | | | |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Miasto Białystok ul. Stenimaska 1 15-950 BIAŁYSTOK | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 6A1CFA0C76A2AC95 | |
| 050658640 | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 2 269 940 593,15 | 2 422 318 477,23 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 47 850 491,65 | 59 912 524,91 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 514 555,66 | 394 771,60 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 819 706,05 | 2 223 144,38 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 9 550 479,53 | 10 079 100,53 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 2 210 205 360,26 | 2 349 708 935,81 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 073 778 911,78 | 2 130 158 661,66 |
| B.I. | Amortyzacja | | 201 577 235,24 | 206 988 867,50 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 158 226 124,12 | 180 461 579,02 |
| B.III. | Usługi obce | | 406 747 658,06 | 431 884 451,89 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 11 426 297,99 | 13 684 275,20 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 781 565 384,79 | 898 577 155,64 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 185 467 168,95 | 213 846 820,68 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 10 815 503,24 | 12 678 696,79 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 075 404,78 | 1 237 785,22 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 316 878 134,61 | 170 799 029,72 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 196 161 681,37 | 292 159 815,57 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 131 882 937,00 | 115 680 295,31 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 92 426 347,34 | 57 286 966,64 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 27 338,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 39 456 589,66 | 58 365 990,67 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 54 390 881,30 | 65 344 036,21 |

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskołaski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 4 277 127,90 | 5 975 393,33 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 50 113 753,40 | 59 368 642,88 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 273 653 737,07 | 342 496 074,67 |
| G. | Przychody finansowe | 33 571 297,68 | 40 084 696,07 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 15 500 000,00 | 14 000 000,00 |
| G.II. | Odsetki | 18 068 859,48 | 26 049 925,99 |
| G.III. | Inne | 2 438,20 | 34 770,08 |
| H. | Koszty finansowe | 57 195 912,24 | 67 489 862,27 |
| H.I. | Odsetki | 54 353 577,71 | 61 187 025,33 |
| H.II. | Inne | 2 842 334,53 | 6 302 836,94 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 250 029 122,51 | 315 090 908,47 |
| J. | Podatek dochodowy | 21 115,00 | 14 203,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 94 002,24 | 481 767,44 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 249 914 005,27 | 314 594 938,03 |
| | | | |

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień


Tadeusz Truskolaski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskolaski
kierownik jednostki

| | | | |
|--|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
| <p>Miasto Białystok</p> <p>ul. Stenimska 1</p> <p>15-950 BIAŁYSTOK</p> | | <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p> | |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>050658640</p> | | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>20749B7ECE38E662</p>  | |
| | | <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p> | |
| | | <p>Stan na koniec</p> <p>roku poprzedniego</p> | <p>Stan na koniec roku</p> <p>bieżącego</p> |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 384 125 489,15 | 4 477 998 185,07 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 4 416 843 157,06 | 4 671 836 417,36 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 1 669 305 830,77 | 1 520 217 995,51 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 359 616 200,47 | 2 593 141 485,44 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 243 184 528,90 | 376 516 429,52 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 70 007 586,51 | 87 563 069,38 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 74 729 010,41 | 94 397 437,51 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 4 311 441 513,63 | 4 582 488 568,84 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 1 310 952 577,00 | 1 258 775 042,73 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 2 330 149 950,91 | 2 460 584 749,24 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 507 072 408,93 | 681 663 135,66 |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 87 973 255,76 | 84 092 479,21 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 75 293 321,03 | 97 373 162,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 4 489 527 132,58 | 4 567 346 033,59 |

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskolaski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|-------------------|-------------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 249 914 005,27 | 314 594 938,03 |
| III.1. | zysk netto (+) | 1 520 217 995,51 | 1 577 740 635,79 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 270 303 990,24 | -1 262 770 663,76 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | -375 034,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 4 739 441 137,85 | 4 881 940 971,62 |
| | | | |

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskołaski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyjaśnienie do różnic w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki:

I. Fundusz jednostki na początek okresu BO

| 2022 BZ | 2023 BO | różnica |
|------------------|------------------|-----------------|
| 4.489.527.132,58 | 4.477.998.185,07 | - 11.528.947,51 |

Różnica wynika z jednostek, które z dniem 31.08.2023 przestały funkcjonować w dotychczasowej formie:

1. Przedszkole Samorządowe Nr 32 - 2.653.921,04
2. Przedszkole Samorządowe Nr 64 - 2.110.843,89
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 2
3. Przedszkole Samorządowe Nr 28 - 1.441.418,08
4. Przedszkole Samorządowe Nr 29 - 1.148.470,99
5. Przedszkole Samorządowe Nr 44 - 1.160.556,84
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 3
6. Przedszkole Samorządowe Nr 25 - 1.578.993,57
7. Przedszkole Samorządowe Nr 52 - 1.434.743,10
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 4

2.1 Strata za roku ubiegły

| 2022 BZ | 2023 BO | różnica |
|------------------|------------------|-----------------|
| 1.270.303.990,24 | 1.258.775.042,73 | - 11.528.947,51 |

Różnica wynika z jednostek, które z dniem 31.08.2023 przestały funkcjonować w dotychczasowej formie:

1. Przedszkole Samorządowe Nr 32 - 2.653.921,04
2. Przedszkole Samorządowe Nr 64 - 2.110.843,89
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 2
3. Przedszkole Samorządowe Nr 28 - 1.441.418,08
4. Przedszkole Samorządowe Nr 29 - 1.148.470,99
5. Przedszkole Samorządowe Nr 44 - 1.160.556,84
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 3
6. Przedszkole Samorządowe Nr 25 - 1.578.993,57
7. Przedszkole Samorządowe Nr 52 - 1.434.743,10
przekształcone z dniem 01.09.2023 w Zespół Przedszkoli Nr 4

Stanisława Kozłowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Truskolaski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| I. | |
|---|--|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: | |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miasto Białystok |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Białystok |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 15-950 Białystok ul. Słonimska 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka Samorządu Terytorialnego - Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Dane łączne - w załączeniu wykaz jednostek i zakładów budżetowych do bilansu łącznego |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | * 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. |
| | * Plan kont budżetu zawarty jest w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w poszczególnych jednostkach (w Urzędzie Miejskim w Białymstoku - Zarządzenie nr 1330/23 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 22 grudnia 2023 r). Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. |
| | * Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych jednostki w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym |

od osób prawnych) bezpośrednio списuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do eksploatacji. **Uregulowania szczególne dla jednostki UM:** umorzenia wartości niematerialnych i prawnych nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia.

* Środki trwałe to składniki majątkowe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmowane są w księgach rachunkowych w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte. W przypadku środków trwałych pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej, ustalonej w umowie (decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny) lub w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. **Uregulowania szczególne dla jednostki UM:** umorzenia środków trwałych nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się możliwość zakwalifikowania składników majątkowych jako środki trwałe, jeżeli nie zostało spełnione kryterium wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

* Środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

* Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji również składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany. **Uregulowania szczególne dla jednostki UM:** jednostka stosuje uproszczenie w postaci odpisu w 100% w koszty paliwa w bakach, materiałów biurowych, znaków sądowych i prenumeraty czasopism ze względu na małe wartości, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelność eksponowanych danych w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym wskazane materiały nie podlegają inwentaryzacji na dzień 31 grudnia.

* Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

* Należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej, wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób: należności w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału/ dnia bilansowy. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

* Jednostka stosuje szczególne uregulowania w zakresie ustalenia wartości bilansowej gruntów pozostających w wieczystym użytkowaniu. Za działki pozostające w wieczystym użytkowaniu przyjmuje się działki o łącznej powierzchni 2 990 580 m², o łącznej wartości 89 717 400,00 zł. Jednostka stosuje uproszczoną metodę ustalenia wartości działek oddanych w użytkowanie wieczyste. Do wycenienia wartości przyjmuje się cenę 30,00 zł za m².

| | | | | | | |
|------------|---|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 5. | inne informacje | | | | | |
| | Do wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w sprawozdaniach łącznych ustala się próg istotności dla którego nie stosuje się wyłączeń stanowi 0,5 % sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu łącznym za rok poprzedzający rok obrotowy. Kwota progu istotności jest corocznie ustalana przez Skarbnika Miasta najpóźniej do końca stycznia roku bieżącego. Kwotę podlegającą wyłączeniu w sprawozdaniu łącznym oblicza się jako sumę wyłączeń wskazanych przez poszczególne jednostki w arkuszach wyłączeń. Kwota podlega wyłączeniu w przypadku kiedy jej wysokość przekroczy próg istotności obliczony na dany rok - Zarządzenie Nr 30/19 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 18 stycznia 2019 r. w sprawie ogólnych wytycznych dotyczących rachunkowości i prezentacji danych przez podmioty Miasta Białystok dla sporządzenia sprawozdania finansowego Miasta Białystok i bilansu skonsolidowanego. | | | | | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | |
| 1. | | | | | | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | | | | | |
| | Konto | Nazwa | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
| | 011 | Środki trwałe | 6 378 610 587,93 | 250 036 832,76 | 37 293 425,92 | 6 591 353 994,77 |
| | 013 | Pozostałe środki trwałe | 167 533 515,72 | 34 687 986,51 | 10 281 549,43 | 191 939 952,80 |
| | 014 | Zbiory biblioteczne | 9 053 341,34 | 1 087 293,25 | 583 179,74 | 9 557 454,85 |
| | 016 | Dobra kultury | 23 617 920,06 | 878 248,49 | 1 970,00 | 24 494 198,55 |
| | 020 | Wartości niematerialne i prawne | 31 931 362,56 | 4 312 894,57 | 1 167 297,34 | 35 076 959,79 |
| | 071 | Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2 187 327 333,94 | 211 887 255,89 | 13 258 101,60 | 2 385 956 488,23 |
| | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | 182 699 214,33 | 36 444 235,32 | 11 412 652,92 | 207 730 796,73 |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|-----------|---|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-----|---------------------------|--------------|------|------|------------|--------------|-----|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---|--|------|------|------|------|------|--|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Jednostka budżetowa – Urząd Miejski w Białymstoku nie prowadzi ewidencji środków trwałych według aktualnych wartości rynkowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 wieczystie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.811.594,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 42.690.447,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ilość udziałów – 794.269 szt. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | wartość – 368.852.581,09 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">zmiany w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</td> <td>314 905 367,54</td> <td>24 324 336,86</td> <td>9 134 079,74</td> <td>5 756 193,75</td> <td>324 339 430,91</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>1 465 333,73</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>267 390,64</td> <td>1 197 943,09</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Należności krótkoterminowe w tym:</td> <td>313 440 033,81</td> <td>24 324 336,86</td> <td>9 134 079,74</td> <td>5 488 803,11</td> <td>323 141 487,82</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM</td> <td>314 905 367,54</td> <td>24 324 336,86</td> <td>9 134 079,74</td> <td>5 756 193,75</td> <td>324 339 430,91</td> </tr> </tbody> </table> | | Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | 1 | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 314 905 367,54 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 756 193,75 | 324 339 430,91 | 1.1 | Należności długoterminowe | 1 465 333,73 | 0,00 | 0,00 | 267 390,64 | 1 197 943,09 | 1.2 | Należności krótkoterminowe w tym: | 313 440 033,81 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 488 803,11 | 323 141 487,82 | 2 | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | RAZEM | 314 905 367,54 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 756 193,75 | 324 339 430,91 |
| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | | | | zmiany w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 314 905 367,54 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 756 193,75 | 324 339 430,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Należności długoterminowe | 1 465 333,73 | 0,00 | 0,00 | 267 390,64 | 1 197 943,09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Należności krótkoterminowe w tym: | 313 440 033,81 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 488 803,11 | 323 141 487,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RAZEM | 314 905 367,54 | 24 324 336,86 | 9 134 079,74 | 5 756 193,75 | 324 339 430,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">zmiany w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>zawiązanie nowych rezerw</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4 821 897,20</td> <td>1 536 264,98</td> <td>3 160 148,94</td> <td>5 665 066</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 790 549,28</td> </tr> </tbody> </table> | | Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | wykorzystanie | zawiązanie nowych rezerw | 4 821 897,20 | 1 536 264,98 | 3 160 148,94 | 5 665 066 | | | | 5 790 549,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | wykorzystanie | zawiązanie nowych rezerw | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 821 897,20 | 1 536 264,98 | 3 160 148,94 | 5 665 066 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 5 790 549,28 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|---|------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 10 994 106,19 | | | |
| | 4 | Nagrody jubileuszowe | 14 004 750,76 | | | |
| | 5 | Ekwiwalent za urlop | 2 212 082,99 | | | |
| | 6 | Inne | 135 435 500,40 | | | |
| | | RAZEM | 1 040 465 062,07 | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | |
| | 125.104.138,94 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | Konto | Nazwa | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
| | 080 | Inwestycje rozpoczęte | 188 730 344,59 | 145 770 532,85 | 27 103 128,27 | 307 397 749,17 |
| | Zaprezentowane dane są zgodne z bilansem AKTYWA pozycja A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) BO i BZ 2023 | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | |
| | przychody: 272.969,04 | | | | | |
| | koszty: 594.624,38 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | I. W związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2 oraz konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy na rachunki budżetu wpłynęły następujące środki : | | | | | |

I. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:

- na dodatek węglowy w wysokości – 88.740,00 zł (wykonanie zostało pomniejszone o kwotę zwrotów niewykorzystanych środków za lata 2022/2023 w wysokości 575.342,75 zł i wynosi /-/ 486.602,75 zł);
 - na dodatek dla gospodarstw domowych oraz dodatek dla podmiotów wrażliwych w wysokości – 5.100,00 zł (wykonanie zostało pomniejszone o kwotę zwrotów niewykorzystanych środków za lata 2023/2023 w wysokości 563.067,15 zł i wynosi /-/ 557.967,15);
 - na dodatek elektryczny – 316.710,00 zł;
 - na dodatek gazowy (refundacja podatku VAT) – 137.535,72 zł.
- ### **2. Środki z Funduszu Pomocy:**
- z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego (porozumienie z Wojewodą Podlaskim) kwota 4.920.760,00 zł;
 - z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego (wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe) kwota 73.614,89 zł;
 - z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego (pozostałe zadania) kwota 10.253.017,62 zł
 - z rachunku Ministra Finansów na dodatkowe zadania oświatowe kwota 13.862.265 zł.
- ### **3. Środki z UNICEF w wysokości 8.261.099,63 zł.**

4. Środki pochodzące z budżetu środków europejskich na realizację projektu unijnego: „Wsparcie szkół Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego związane z ograniczeniem skutków pandemii COVID-19” kwota 5.244.397,37 zł.

II. Ponadto Miasto otrzymało:

- uzupełnienie subwencji ogólnej – dodatkowe środki na uzupełnienie dochodów gminy/powiatu, o których przeznaczeniu decydowało jst kwota 80.048.492,00 zł;

Uzupełnienie subwencji ogólnej – z przeznaczeniem na wypłatę dla nauczycieli nagrody specjalnej z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej kwota 9.864.467,55 zł.

Stanisława Kozłowska
/główny księgowy/

Prezydent Miasta
dr hab. Tadeusz Truskolaski
/kierownik jednostki/

Elektronicznie
podpisany przez
Tadeusz Truskolaski
Miasto Białystok
Data: 2024.04.29
09:09:15 +02'00'

Wykaz jednostek objętych bilansem łącznym za 2023 rok

| Lp. | Nazwa jednostki | Adres | |
|-----|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 1 | Przedszkole Samorządowe Nr 1 | ul. Kawaleryjska 70 | 15-325 Białystok |
| 2 | Przedszkole Samorządowe Nr 2 | ul. Mazowiecka 39E | 15-302 Białystok |
| 3 | Przedszkole Samorządowe Nr 5 | ul. Krańcowa 5 | 15-155 Białystok |
| 4 | Przedszkole Samorządowe Nr 7 | ul. Bydgoska 4 | 15-380 Białystok |
| 5 | Przedszkole Samorządowe Nr 8 | ul. Nowogródzka 5A | 15-489 Białystok |
| 6 | Przedszkole Samorządowe Nr 10 | Al. J. Piłsudskiego 34 | 15-446 Białystok |
| 7 | Przedszkole Samorządowe Nr 12 | ul. Podleśna 3A | 15-227 Białystok |
| 8 | Przedszkole Samorządowe Nr 14 | Al. J. Piłsudskiego 20/4 | 15-446 Białystok |
| 9 | Przedszkole Samorządowe Nr 20 | ul. Sowiańska 40 | 15-560 Białystok |
| 10 | Przedszkole Samorządowe Nr 21 | ul. Staszica 16/18 | 15-071 Białystok |
| 11 | Przedszkole Samorządowe Nr 22 | ul. Łąkowa 17 | 15-017 Białystok |
| 12 | Przedszkole Samorządowe Nr 23 | ul. Konopnickiej 1 | 15-215 Białystok |
| 13 | Przedszkole Samorządowe Nr 26 | ul. Ciepła 19 | 15-472 Białystok |
| 14 | Przedszkole Samorządowe Nr 27 | Al. J. Piłsudskiego 8A | 15-445 Białystok |
| 15 | Przedszkole Samorządowe Nr 30 | ul. Piastowska 1A | 15-207 Białystok |
| 16 | Przedszkole Samorządowe Nr 31 | ul. Świętokrzyska 4 | 15-843 Białystok |
| 17 | Przedszkole Samorządowe Nr 35 | ul. Wesoła 22 | 15-306 Białystok |
| 18 | Przedszkole Samorządowe Nr 36 | ul. Św. Mikołaja 9 | 15-419 Białystok |
| 19 | Przedszkole Samorządowe Nr 40 | ul. Komisji Edukacji Narodowej 58 | 15-687 Białystok |
| 20 | Przedszkole Samorządowe Nr 41 | ul. Świętojańska 13/4B | 15-082 Białystok |
| 21 | Przedszkole Samorządowe Nr 42 | ul. Ciepła 19A | 15-472 Białystok |
| 22 | Przedszkole Samorządowe Nr 43 | ul. Głowackiego 3 | 15-489 Białystok |
| 23 | Przedszkole Samorządowe Nr 45 | ul. Gen. St. Sosabowskiego 6 | 15-182 Białystok |
| 24 | Przedszkole Samorządowe Nr 46 | ul. Mieszka I 4A | 15-054 Białystok |
| 25 | Przedszkole Samorządowe Nr 47 | ul. Św. Wojciecha 14 | 15-202 Białystok |

| | | | |
|----|-------------------------------|----------------------------|------------------|
| 26 | Przedszkole Samorządowe Nr 48 | ul. Pogodna 8 | 15-354 Białystok |
| 27 | Przedszkole Samorządowe Nr 49 | ul. Pogodna 16 | 15-354 Białystok |
| 28 | Przedszkole Samorządowe Nr 51 | ul. Boh. Monte Cassino 17 | 15-873 Białystok |
| 29 | Przedszkole Samorządowe Nr 53 | ul. Wyszyńskiego 2A | 15-888 Białystok |
| 30 | Przedszkole Samorządowe Nr 55 | ul. Kozłowa 25 | 15-868 Białystok |
| 31 | Przedszkole Samorządowe Nr 56 | ul. Gen. Józefa Hallera 38 | 15-814 Białystok |
| 32 | Przedszkole Samorządowe Nr 58 | ul. Palmowa 20A | 15-795 Białystok |
| 33 | Przedszkole Samorządowe Nr 60 | ul. Ks. J. Popiełuszki 125 | 15-657 Białystok |
| 34 | Przedszkole Samorządowe Nr 65 | ul. Łagodna 12 | 15-757 Białystok |
| 35 | Przedszkole Samorządowe Nr 68 | ul. Mieszka I 19 | 15-054 Białystok |
| 36 | Przedszkole Samorządowe Nr 69 | ul. Karpowicza 1 | 15-130 Białystok |
| 37 | Przedszkole Samorządowe Nr 71 | ul. Dziesięciny 50 | 15-807 Białystok |
| 38 | Przedszkole Samorządowe Nr 73 | ul. Gajowa 66 | 15-794 Białystok |
| 39 | Przedszkole Samorządowe Nr 76 | ul. Różana 19 | 15-668 Białystok |
| 40 | Przedszkole Samorządowe Nr 77 | ul. Rumiankowa 15 | 15-665 Białystok |
| 41 | Przedszkole Samorządowe Nr 78 | ul. Zagórna 2/3 | 15-820 Białystok |
| 42 | Przedszkole Samorządowe Nr 79 | ul. Konwaliowa 8 | 15-675 Białystok |
| 43 | Przedszkole Samorządowe Nr 80 | ul. Armii Krajowej 34 | 15-661 Białystok |
| 44 | Przedszkole Samorządowe Nr 81 | ul. Brzoskwiniowa 8 | 15-584 Białystok |
| 45 | Przedszkole Samorządowe Nr 82 | ul. Zbigniewa Herberta 63 | 15-779 Białystok |
| 46 | Zespół Przedszkoli Nr 1 | ul. Witosa 22 | 15-660 Białystok |
| 47 | Zespół Przedszkoli Nr 2 | ul. Pułaskiego 55 | 15-337 Białystok |
| 48 | Zespół Przedszkoli Nr 3 | ul. Wierzbowa 21A | 15-743 Białystok |
| 49 | Zespół Przedszkoli Nr 4 | ul. Waszyngtona 4 | 15-274 Białystok |
| 50 | Szkoła Podstawowa Nr 1 | ul. Słowackiego 4 | 15-229 Białystok |
| 51 | Szkoła Podstawowa Nr 2 | ul. Boh. Monte Cassino 25 | 15-873 Białystok |
| 52 | Szkoła Podstawowa Nr 3 | ul. Gdańska 23/1 | 15-426 Białystok |
| 53 | Szkoła Podstawowa Nr 4 | ul. Częstochowska 6 A | 15-459 Białystok |
| 54 | Szkoła Podstawowa Nr 5 | ul. Kamienna 15 | 15-021 Białystok |
| 55 | Szkoła Podstawowa Nr 6 | ul. Wesoła 11 A | 15-307 Białystok |
| 56 | Szkoła Podstawowa Nr 7 | ul. Wiatrakowa 18 | 15-827 Białystok |
| 57 | Szkoła Podstawowa Nr 8 | ul. Jesienna 8 | 15-151 Białystok |

| | | | |
|----|---|-----------------------------------|------------------|
| 58 | Szkoła Podstawowa Nr 9 | ul. Legionowa 7 | 15-281 Białystok |
| 59 | Szkoła Podstawowa Nr 10 | ul. Spacerowa 6 | 15-040 Białystok |
| 60 | Szkoła Podstawowa Nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Poleska 27 | 15-476 Białystok |
| 61 | Szkoła Podstawowa Nr 12 | ul. Komisji Edukacji Narodowej 1A | 15-687 Białystok |
| 62 | Szkoła Podstawowa Nr 15 | ul. Wł. Broniewskiego 1 | 15-748 Białystok |
| 63 | Szkoła Podstawowa Nr 17 | ul. Rzemieśnicza 12/3 | 15-773 Białystok |
| 64 | Szkoła Podstawowa Nr 19 | ul. Mieszka I 18 | 15-054 Białystok |
| 65 | Szkoła Podstawowa Nr 20 | ul. Leśna 30 | 15-559 Białystok |
| 66 | Szkoła Podstawowa Nr 21 | ul. Polowa 7/1 | 15-612 Białystok |
| 67 | Szkoła Podstawowa Nr 24 | ul. Antoniuk Fabryczny 5/7 | 15-762 Białystok |
| 68 | Szkoła Podstawowa Nr 26 | ul. Radzyńska 11 | 15-863 Białystok |
| 69 | Szkoła Podstawowa Nr 28 | ul. Warmińska 55 | 15-553 Białystok |
| 70 | Szkoła Podstawowa Nr 30 | ul. Orla 4 | 15-021 Białystok |
| 71 | Szkoła Podstawowa Nr 31 | ul. Żurawia 12 | 15-540 Białystok |
| 72 | Szkoła Podstawowa Nr 34 | ul. Pogodna 12 | 15-354 Białystok |
| 73 | Szkoła Podstawowa Nr 37 | ul. Jaworowa 8 | 15-808 Białystok |
| 74 | Szkoła Podstawowa Nr 43 | ul. Stroma 16 | 15-662 Białystok |
| 75 | Szkoła Podstawowa Nr 44 | ul. Rumiankowa 13 | 15-665 Białystok |
| 76 | Szkoła Podstawowa Nr 45 | ul. Łagodna 10 | 15-767 Białystok |
| 77 | Szkoła Podstawowa Nr 46 | ul. Słonimska 38 | 15-029 Białystok |
| 78 | Szkoła Podstawowa Nr 47 | ul. Palmowa 28 | 15-795 Białystok |
| 79 | Szkoła Podstawowa Nr 49 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Armii Krajowej 32 | 15-661 Białystok |
| 80 | Szkoła Podstawowa Nr 50 z Oddziałami Integracyjnymi | ul. Pułaskiego 96 | 15-338 Białystok |
| 81 | Szkoła Podstawowa Nr 51 | ul. Jana Krzysztofa Kluka 11a | 15-197 Białystok |
| 82 | Szkoła Podstawowa Nr 52 | ul. Dojlidy Górne 48 | 15-572 Białystok |
| 83 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 | ul. Strażacka 25 | 15-867 Białystok |
| 84 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2 | ul. Pułaskiego 25 | 15-337 Białystok |
| 85 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 | ul. Piastowska 3 D | 15-207 Białystok |
| 86 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4 | ul. Porzeczkowa 11 | 15-815 Białystok |
| 87 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 5 | ul. Magnoliowa 13 | 15-669 Białystok |
| 88 | Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 6 | ul. Sokólska 1 | 15-865 Białystok |
| 89 | I Liceum Ogólnokształcące | ul. Brukowa 2 | 15-950 Białystok |

| | | | |
|-----|---|-------------------------------------|------------------|
| 90 | III Liceum Ogólnokształcące | ul. Pałacowa 2/1 | 15-042 Białystok |
| 91 | IV Liceum Ogólnokształcące | ul. Zwierzyniecka 9 A | 15-312 Białystok |
| 92 | V Liceum Ogólnokształcące | ul. Miodowa 5 | 15-641 Białystok |
| 93 | VI Liceum Ogólnokształcące | ul. Warszawska 8 | 15-063 Białystok |
| 94 | VII Liceum Ogólnokształcące | ul. Wierzbowa 7 | 15-743 Białystok |
| 95 | VIII Liceum Ogólnokształcące | ul. Piastowska 5 | 15-207 Białystok |
| 96 | X Liceum Ogólnokształcące | ul. Antoniuk Fabryczny 1 | 15-762 Białystok |
| 97 | XI Liceum Ogólnokształcące | ul. Grottingera 9 | 15-225 Białystok |
| 98 | XIV Liceum Ogólnokształcące | ul. Upalna 26 | 15-668 Białystok |
| 99 | Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2 | ul. Narewska 11 | 15-840 Białystok |
| 100 | Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 1 | ul. Konopnickiej 3 | 15-215 Białystok |
| 101 | Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 2 | ul. Promienna 13a | 15-720 Białystok |
| 102 | Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 | ul. Pietrasze 29 | 15-131 Białystok |
| 103 | Zespół Szkół Nr 15 | ul. J. Waszyngtona 17 | 15-274 Białystok |
| 104 | Zespół Szkół Nr 16 | ul. Zwycięstwa 28 | 15-703 Białystok |
| 105 | Zespół Szkół Zawodowych Nr 2 | ul. Świętojańska 1 | 15-082 Białystok |
| 106 | Zespół Szkół Zawodowych Nr 5 | ul. Antoniuk Fabryczny 40 | 15-741 Białystok |
| 107 | Zespół Szkół Budowlano-Geodezyjnych | ul. Słonimska 47/1 | 15-029 Białystok |
| 108 | Zespół Szkół Elektrycznych | ul. 1000-Lecia Państwa Polskiego 14 | 15-111 Białystok |
| 109 | Zespół Szkół Gastronomicznych | ul. Knyszyńska 12 | 15-702 Białystok |
| 110 | Zespół Szkół Handlowo-Ekonomicznych | ul. Bema 105 | 15-370 Białystok |
| 111 | Zespół Szkół Mechanicznych | ul. Broniewskiego 14 | 15-959 Białystok |
| 112 | Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych | ul. Antoniuk Fabryczny 1 | 15-762 Białystok |
| 113 | Zespół Szkół Technicznych | ul. Stoleczna 21 | 15-566 Białystok |
| 114 | Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących | ul. Sienkiewicza 57 | 15-879 Białystok |
| 115 | Zespół Szkół Rolniczych | ul. Ks. St. Suchowolca 26 | 15-002 Białystok |
| 116 | Białostockie Centrum Edukacji – funkcjonuje od 01.09.2023 | ul. Ciepła 32 | 15-472 Białystok |
| 117 | Międzyszkolny Ośrodek Sportowy | ul. Zwycięstwa 28 | 15-703 Białystok |
| 118 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 1 | ul. Piotrkowska 2 | 15-439 Białystok |
| 119 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 2 | ul. Mazowiecka 35 | 15-301 Białystok |
| 120 | Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna | ul. Mickiewicza 31/2 | 15-214 Białystok |
| 121 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy | ul. Antoniuk Fabryczny 40 | 15-741 Białystok |

| | | | |
|-----|--|---------------------------|------------------|
| 122 | Zespół Placówek Oświatowych Nr 1 | ul. Dobra 3 | 15-034 Białystok |
| 123 | Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 | ul. Warszawska 79 A | 15-201 Białystok |
| 124 | Zespół Placówek Szkolno - Wychowawczych | ul. Krakowska 19 | 15-875 Białystok |
| 125 | Białostocki Park Naukowo - Technologiczny | ul. Żurawia 71 | 15-540 Białystok |
| 126 | Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych | ul. Orla 6A | 15-950 Białystok |
| 127 | Centrum Usług Informatycznych | ul. Warszawska 13 lok. 7U | 15-062 Białystok |
| 128 | Dzienny Dom Pomocy Społecznej | ul. Nowogrodzka 5/1 | 15-489 Białystok |
| 129 | Dom Pomocy Społecznej | ul. Baranowicka 203 | 15-530 Białystok |
| 130 | Dom Pomocy Społecznej | ul. Świerkowa 9 | 15-328 Białystok |
| 131 | Izba Wyrzeźnień | ul. Zaścianańska 84 | 15-546 Białystok |
| 132 | Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej | ul. Warszawska 3 | 15-062 Białystok |
| 133 | Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie | ul. Malmeda 8 | 15-440 Białystok |
| 134 | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatu Grodzkiego | ul. Jurowiecka 33 | 15-101 Białystok |
| 135 | Schronisko dla Zwierząt | ul. Dolistowska 2 | 15-197 Białystok |
| 136 | Straż Miejska | ul. Składowa 11 | 15-399 Białystok |
| 137 | Środowiskowy Dom Samopomocy | ul. 11 Listopada 6 | 15-320 Białystok |
| 138 | Urząd Miejski | ul. Słonimska 1 | 15-950 Białystok |
| 139 | Zarząd Mienia Komunalnego | ul. Bema 89/1 | 15-370 Białystok |
| 140 | Żłobek Miejski Nr 1 | ul. Wesola 10 | 15-306 Białystok |
| 141 | Żłobek Miejski Nr 2 | ul. Rumiankowa 12 | 15-665 Białystok |
| 142 | Żłobek Miejski Nr 3 | ul. Wasilkowska 4 | 15-117 Białystok |
| 143 | Żłobek Miejski Nr 4 | ul. Broniewskiego 1A | 15-748 Białystok |
| 144 | Żłobek Miejski Nr 5 | ul. Grottera 10/1 | 15-225 Białystok |
| 145 | Żłobek Miejski Nr 6 | ul. Upalna 58 | 15-668 Białystok |
| 146 | Żłobek Miejski Nr 7 | ul. Warszawska 75A | 15-201 Białystok |
| 147 | Żłobek Miejski Nr 8 | ul. Oriona 38 | 15-685 Białystok |
| 148 | Żłobek Miejski Nr 9 | ul. Mościckiego 2J | 15-197 Białystok |
| 149 | Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji | ul. Włókiennicza 4 | 15-465 Białystok |
| 150 | Cmentarz Miejski | ul. Wysockiego 63 | 15-168 Białystok |
| 151 | Centrum Kształcenia Ustawicznego – funkcjonowało do 31.08.2023 | ul. Ciepła 32 | 15-472 Białystok |
| 152 | Miejski Ośrodek Doradztwa Metodycznego – funkcjonowało do 31.08.2023 | ul. Antoniu Fabryczny 1 | 15-762 Białystok |
| 153 | Policealne Studium Wokalno – Aktorskie – funkcjonowało do 31.08.2023 | ul. Zwycięstwa 28 | 15-703 Białystok |



Raport

z realizacji ograniczonych procedur badania

(Paragraf 3.2 Umowy o badanie)

Adresat:

- Pani Stanisława Kozłowska
Skarbnik Miasta Białystok
- Pan Paweł Orpik
Dyrektor
Białostocki Ośrodek Sportu i Rekreacji

Szanowna Pani
Szanowny Panie

W związku z przeprowadzaniem badaniem rocznego sprawozdania finansowego Miasta Białystok za rok obrotowy 2023, uprzejmie informujemy, że zgodnie z paragrafem 3 ust 2 umowy zrealizowaliśmy ograniczone procedury badania dla sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji ul. Włókiennicza 4, 15-465 Białystok.

Zrealizowane procedury obejmowały:

- a) rozpoznanie środowiska kontroli wewnętrznej
- b) przeprowadzenie procedur wiarygodności
- c) przeprowadzenie procedur analitycznych.

Procedury szczegółowe (wiarygodności) obejmowały:

- testy wiarygodności obszaru należności,
- testy wiarygodności obszaru przychody,
- testy wiarygodności obszaru koszty.

Procedurami analitycznymi objęliśmy pozostałe obszary sprawozdania finansowego.



Stwierdzamy, że zrealizowane przez nas ograniczone procedury badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji nie ujawniły żadnych istotnych nieprawidłowości ani też zniekształceń, które mogłyby mieć wpływ na wydawaną w sprawozdaniu z badania opinię dla Miasta Białostok.

W przypadku badania sprawozdania finansowego Białostockiego Ośrodka Sportu i Rekreacji za 2023 r. spotkaliśmy się ze zrozumieniem i znaczącym zaangażowaniem osób z nami współpracujących, co pozwoliło w całości zrealizować cele przewidziane w podpisanej umowie o badanie.

Z poważaniem,

biegły rewident Jan Szostak,
nr w rejestrze 10364
Kraków, 06.05.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Jan Szostak

Date / Data:
2024-05-06
07:54

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2023 | | Adresat: | |
|--|--------------------------|--|--|---|------------------------|
| BIAŁOSTOCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI (BOSIR) UL. WŁÓKIENNICZA 4 15-465 BIAŁYSTOK | | | | Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 85 371 283,56 | 87 282 944,51 | A. Fundusze | 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. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 72 551,34 | 31 140,91 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 64 939,42 | 63 701,81 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 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. Aktywa obrotowe | 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 | | | |
| Suma aktywów | 95 066 621,11 | 99 530 006,14 | Suma pasywów | 95 066 621,11 | 99 530 006,14 |

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

(główny księgowy)

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

(kierownik jednostki)

(rok miesiąc dzień)

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"> • Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. • Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej – Zarządzenie nr 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. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. • Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących. • Przyjęto następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: <ul style="list-style-type: none"> a) Materiały odpisuje się w koszty wg wartości wynikającej z faktury (rachunku) skorygowanej o podatek VAT podlegający odliczeniu, pod datą zakupu. 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. c) Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). 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). • Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości Ośrodek nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych, co do ich znaczenia, lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Dotyczy to w szczególności kosztów: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia składników majątku, kosztów mediów (energia, woda, ścieki, usługi telefoniczne), itp. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | 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 wieczysto |
| | |
| 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. 2.Elektroniczna tablica wyników – użytkowana przez BOSiR na Lodowisku na podstawie umowy użyczenia z Stowarzyszeniem Sportowym „Białostocki Krążek” nr 27/2017/BOSiR. W umowie nie została określona wartość przedmiotu użyczenia. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, 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 BO (4.297.311,92); 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) zwiększenia dotyczące zawiązania nowych rezerw, tj. zwiększenia środków na zaplanowane zadania inwestycyjne i na nowe zaplanowane zadania (5.650.066) 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują |
| 1.12. | łącną 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. | łącną 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 [Ukończenie] BOSIR_KKONONCZUK
26-03-2024 07:46:34 [Przekazanie] BOSIR_KKONONCZUK
28-03-2024 12:51:51 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

| | | | |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIAŁOSTOCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI (BOSIR) UL. WŁÓKIENNICZA 4 15-465 BIAŁYSTOK Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023 | Adresat: Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 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. Koszty działalności operacyjnej | 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 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | 540 037,26 | 1 040 868,33 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 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 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 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 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -150 590,91 | 353 292,33 | |
| G. Przychody finansowe | 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 | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 30,00 | |
| I. Odsetki | 0,00 | 30,00 | |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -107 566,47 | 445 509,74 | |
| J. Podatek dochodowy | 21 115,00 | 14 203,00 | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 375 034,00 | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -128 681,47 | 56 272,74 | |

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

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

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

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 [Ukończenie] BOSIR_KKONONCZUK
26-03-2024 07:46:27 [Przekazanie] BOSIR_KKONONCZUK
28-03-2024 12:43:59 [Zatwierdzenie] KANDRZEJUK

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
Tabela 1.1 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 |

25/03/2024
 Główny Księgowy
 BOSiR
 Katarzyna Kociołczuk

25/03/2024
 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 Wójciszak

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 | 12 286 902,72 |

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 |
| | 2 194 058,83 |

25.03.2024
Główny Księgowy
BOSiR
Katarzyna Konończuk

25.03.2024
Dyrektor BOSiR
Paweł Orpik

