

|  |  |                            |   |                              |  |  |
|--|--|----------------------------|---|------------------------------|--|--|
| Białolecki Ośrodek Sportu<br>ul.Światowida 56<br>03-144 Warszawa   | <b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b> |                            |   |                              | Urząd Dzielnicy Białoleka<br>ul.Modlińska 197<br>03-122 Warszawa |  |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON<br>013160067  | <b>jednostki budżetowej</b>  |                            |   |                              |  |  |
|  | <b>sporządzony na dzień 2021-12-31</b>                                 |                            |   |                              |  |  |
| <b>AKTYWA</b>  | <b>Stan na początek roku</b>   | <b>Stan na koniec roku</b> | <b>PASYWA</b>   | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b>                                       |  |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  | <b>29 941 500,19</b>   | <b>29 981 340,94</b>       | <b>A. FUNDUSZE</b>  | <b>29 513 699,80</b>         | <b>29 455 494,93</b>   |  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>I. Fundusz jednostki</b>   | <b>37 241 280,72</b>         | <b>36 545 780,07</b>   |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>29 941 500,19</b>   | <b>29 981 340,94</b>       | <b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>  | <b>-7 727 580,92</b>         | <b>-7 090 285,14</b>   |  |
| <b>1. Środki trwałe</b>  | <b>29 860 835,19</b>   | <b>29 487 674,24</b>       | <b>1. Zysk netto (+)</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1.1. Grunty  | 0,00   | 0,00                       | <b>2. Strata netto (-)</b>  | <b>-7 727 580,92</b>         | <b>-7 090 285,14</b>   |  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00                       | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 28 886 662,36  | 28 549 777,91              | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 29 197,05  | 15 580,55                  | <b>B. Fundusze placówek</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00   | 0,00                       | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 944 975,78   | 922 315,78                 | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>588 009,76</b>            | <b>689 557,96</b>  |  |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>80 665,00</b>   | <b>493 666,70</b>          | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>588 009,76</b>            | <b>689 557,96</b>  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>  | <b>132 694,06</b>            | <b>176 760,75</b>  |  |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>   | <b>40 006,85</b>             | <b>75 377,89</b>   |  |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00   | 0,00                       | <b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                              | <b>113 366,18</b>            | <b>131 798,68</b>  |  |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00   | 0,00                       | <b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>   | <b>200 673,86</b>            | <b>222 184,55</b>  |  |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00   | 0,00                       | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>  | <b>1 766,65</b>              | <b>0,00</b>  |  |
| <b>V. Nieruchomości inwestycyjne</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)</b>                              | <b>33 454,04</b>             | <b>19 631,33</b>   |  |
| <b>VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>160 209,37</b>  | <b>163 711,95</b>          | <b>8. Fundusze specjalne</b>  | <b>66 048,12</b>             | <b>63 804,76</b>   |  |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>  | <b>66 048,12</b>             | <b>63 804,76</b>   |  |
| 1. Materiały   | 0,00   | 0,00                       | <b>8.2. Inne fundusze</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00   | 0,00                       | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00   | 0,00                       | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 4. Towary  | 0,00   | 0,00                       | <b>1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>89 409,21</b>   | <b>119 068,57</b>          | <b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  |  |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 32 816,24  | 0,00                       |   |                              |  |  |
| 2. Należności od budżetów  | 27 639,40  | 16 695,92                  |   |                              |  |  |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00   | 0,00                       |   |                              |  |  |
| 4. Pozostałe należności  | 28 953,57  | 102 372,65                 |   |                              |  |  |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00   | 0,00                       |   |                              |  |  |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>70 800,16</b>   | <b>44 643,38</b>           |   |                              |  |  |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00   | 0,00                       |   |                              |  |  |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 37 346,12  | 25 012,05                  |   |                              |  |  |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego  | 0,00   | 0,00                       |   |                              |  |  |
| 4. Inne środki pieniężne   | 33 454,04  | 19 631,33                  |   |                              |  |  |
| 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>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                |   |                              |  |  |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>  | <b>30 101 709,56</b>   | <b>30 145 052,89</b>       | <b>SUMA PASYWÓW</b>   | <b>30 101 709,56</b>         | <b>30 145 052,89</b>   |  |

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

2022-03-30

|   |  |                                     |
|---|--|-------------------------------------|
| Białołęcki Ośrodek Sportu<br>ul.Światowida 56<br>03-144 Warszawa  | Rachunek zysków i strat<br>jednostki (wariant<br>porównawczy)<br>jednostki budżetowej<br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień | Warszawa                            |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON<br>013160067   |  | wysłać bez<br>pisma<br>przewodnego  |
|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego  | Stan na<br>koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>1 882 737,12</b>  | <b>2 192 323,32</b>                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 1 882 737,12   | 2 192 323,32                        |
| 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   | 0,00   | 0,00                                |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00   | 0,00                                |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00   | 0,00                                |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>9 609 257,95</b>  | <b>9 261 549,85</b>                 |
| I. Amortyzacja  | 1 432 911,88   | 1 319 851,77                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 1 189 907,55   | 1 032 549,84                        |
| III. Usługi obce  | 1 639 178,69   | 1 264 351,02                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 22 948,00  | 28 809,70                           |
| V. Wynagrodzenia  | 4 381 158,73   | 4 575 873,39                        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 920 535,42   | 1 016 735,88                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 22 617,68  | 23 378,25                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00                                |
| 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>-7 726 520,83</b>   | <b>-7 069 226,53</b>                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>22 087,54</b>   | <b>38 759,21</b>                    |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00                                |
| II. Dotacje   | 0,00   | 0,00                                |
| III. Inne przychody operacyjne  | 22 087,54  | 38 759,21                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>25 312,26</b>   | <b>62 206,42</b>                    |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00   | 0,00                                |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 25 312,26  | 62 206,42                           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-7 729 745,55</b>   | <b>-7 092 673,74</b>                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>3 249,92</b>  | <b>2 722,89</b>                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00   | 0,00                                |
| II. Odsetki   | 2 785,67   | 2 429,26                            |
| III. Inne   | 464,25   | 293,63                              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>1 085,29</b>  | <b>334,29</b>                       |
| I. Odsetki  | 0,00   | 0,00                                |
| II. Inne  | 1 085,29   | 334,29                              |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-7 727 580,92</b>   | <b>-7 090 285,14</b>                |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-7 727 580,92</b>   | <b>-7 090 285,14</b>                |

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

2022-03-30

|   |  |  |
|---|--|--|
| Białołęcki Ośrodek Sportu<br>ul.Światowida 56<br>03-144 Warszawa  | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki jednostki budżetowej</b><br><b>sporządzone na dzień 2021-12-31</b> | Urząd Dzielnicy Białołęka<br>ul.Modlińska 197<br>03-122 Warszawa |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>013160067  |  | wysłać bez pisma przewodniego                                    |
|   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>                             |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>36 882 270,80</b>   | <b>37 241 280,72</b>   |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>   | <b>10 421 426,87</b>   | <b>10 622 238,26</b>   |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00   | 0,00   |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 9 310 291,51   | 9 261 162,57   |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00   | 0,00   |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 1 111 135,36   | 1 361 075,69   |
| 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   |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  | <b>10 062 416,95</b>   | <b>11 317 738,91</b>   |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 7 006 882,01   | 7 727 580,92   |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 1 944 399,58   | 2 229 082,30   |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00   |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 1 111 135,36   | 1 361 075,69   |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00   | 0,00   |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00   | 0,00   |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00   | 0,00   |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00   | 0,00   |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>37 241 280,72</b>   | <b>36 545 780,07</b>   |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>  | <b>-7 727 580,92</b>   | <b>-7 090 285,14</b>   |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00   | 0,00   |
| 2. strata netto (-)   | -7 727 580,92  | -7 090 285,14  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00   | 0,00   |
| <b>IV. Fundusz (II+/-III)</b>   | <b>29 513 699,80</b>   | <b>29 455 494,93</b>   |

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

2022-03-30

.....

# **Białołęcki Ośrodek Sportu**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

### **Załącznik nr 20**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych , sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m. st. Warszawy

### **Załącznik nr 23**

do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r.

## **1. Informacje o Białołęckim Ośrodku Sportu**

### **1.1 Nazwa jednostki**

Białołęcki Ośrodek Sportu

### **1.2 Siedziba jednostki**

ul. Światowida 56, 03-144 Warszawa

### **1.3 Adres jednostki**

ul. Światowida 56, 03-144 Warszawa

### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Do zakresu działania Ośrodka należy w szczególności:

- 1) organizacja zajęć sportowych i rekreacyjnych, zawodów i imprez sportowo – rekreacyjnych, w szczególności dla uczniów szkół Dzielnicy Białołęka m.st. Warszawy,
- 2) tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo – rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym,
- 3) zapewnianie kadry trenersko-instruktorskiej do prowadzenia zajęć i imprez sportowo- rekreacyjnych,
- 4) tworzenie warunków do upowszechniania uprawiania sportu,
- 5) popularyzacja rekreacji ruchowej i turystyki,
- 6) tworzenie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej,
- 7) eksploatacja i zarządzanie obiektami sportowo-rekreacyjnymi,
- 8) wykonywanie innych zadań o charakterze użyteczności publicznej z zakresu sportu i rekreacji.

## **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

od 1 stycznia 2021 r. do 31.12.2021 r.

## **3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

# Białołęcki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

### 4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm. ) Białołęcki Ośrodek Sportu (BOS) posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

stanowiących załączniki do Zarządzenia Nr 30/2021 Dyrektora Białołęckiego Ośrodka Sportu z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Białołęckim Ośrodku Sportu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy odnoszone są na fundusz jednostki. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie odpowiedniej decyzji, mogą być przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową zwaną metodą równomiernych odpisów, według stawek amortyzacyjnych zgodnie z załącznikiem do w/w Zarządzenia Dyrektora BOS, nie rzadziej niż raz w roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł. podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania.

W BOS nie prowadzi się magazynu, w związku z tym zakupione w niewielkich ilościach i wydane bezpośrednio do użycia materiały biurowe, środki czystości, drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, a także materiały promocyjne, foldery, drobne upominki odnoszone są w koszty bezpośrednio po zakupie.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetowych zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych, a odpisy są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Należności przedawnione zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności przedawnione, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Zaksięgowanie kwoty odpisu aktualizującego należności za rok bieżący powinno być poprzedzone wyksięgowaniem odpisu aktualizującego wartość należności za rok ubiegły na przychody operacyjne bądź finansowe zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Pożyczki udzielane ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwalifikowane są do należności krótkoterminowych niezależnie od terminów ich

## **Białołęcki Ośrodek Sportu**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

zapadalności.

BOS nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników.

Ustalenie wyniku finansowego jednostki następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

a) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

- sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty wg. Rodzajów i ich rozliczenie”,
- sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,

b) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

- sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7

### **5. Inne informacje**

Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2021 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Białołęcki Ośrodek Sportu nie dokonywał korekt sprawozdania finansowego za 2020 r.

Białogłębki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.1.a. Rzeczowe majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| Rzeczowy majątek trwały | ŚRODKI TRWAŁE |  |   |                                 |                   |                    | Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji | RAZEM         |
|-------------------------|---------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------|
|                         | Grunty        | w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |   |               |
| Wartość początkowa      |               |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku   | 0,00          | 0,00   | 47 417 282,70   | 1 436 118,11                    | 0,00              | 2 693 387,77       | 80 665,00   | 51 627 453,58 |
| Zwiększenia, w tym:     | 0,00          | 0,00   | 850 319,12  | 12 979,51                       | 0,00              | 166 632,71         | 1 359 692,52  | 2 389 623,86  |
| Nabycie                 | 0,00          | 0,00   | 850 319,12  | 12 979,51                       | 0,00              | 166 632,71         | 1 359 692,52  | 2 389 623,86  |
| Inne                    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Przemieszczenia         | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Zmniejszenia, w tym:    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 41 754,88                       | 0,00              | 223 363,27         | 946 690,82  | 1 211 808,97  |
| Likwidacja i sprzedaż   | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 41 754,88                       | 0,00              | 223 363,27         | 0,00  | 265 118,15    |
| Inne                    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 946 690,82  | 946 690,82    |
| Stan na koniec roku     | 0,00          | 0,00   | 48 267 601,82   | 1 407 342,74                    | 0,00              | 2 636 657,21       | 493 666,70  | 52 805 268,47 |
| Umorzenie               |               |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku   | 0,00          | 0,00   | 18 530 620,34   | 1 406 921,06                    | 0,00              | 1 748 411,99       | 0,00  | 21 685 953,39 |
| Zwiększenia, w tym:     | 0,00          | 0,00   | 1 187 203,57  | 26 596,01                       | 0,00              | 189 292,71         | 0,00  | 1 403 092,29  |
| Amortyzacja okresu      | 0,00          | 0,00   | 1 187 203,57  | 26 596,01                       | 0,00              | 106 052,19         | 0,00  | 1 319 851,77  |
| Inne                    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 83 240,52          | 0,00  | 83 240,52     |
| Przemieszczenia         | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Zmniejszenia, w tym:    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 41 754,88                       | 0,00              | 223 363,27         | 0,00  | 265 118,15    |
| Likwidacja i sprzedaż   | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 41 754,88                       | 0,00              | 223 363,27         | 0,00  | 265 118,15    |
| Inne                    | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Stan na koniec roku     | 0,00          | 0,00   | 19 717 823,91   | 1 391 762,19                    | 0,00              | 1 714 341,43       | 0,00  | 22 823 927,53 |
| Odpisy aktualizujące    |               |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku   | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Zwiększenia             | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Zmniejszenia            | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Stan na koniec roku     | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| Wartość netto           |               |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku   | 0,00          | 0,00   | 28 886 662,36   | 29 197,05                       | 0,00              | 944 975,78         | 80 665,00   | 29 941 500,19 |
| Stan na koniec roku     | 0,00          | 0,00   | 28 549 777,91   | 15 580,55                       | 0,00              | 922 315,78         | 493 666,70  | 29 981 340,94 |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

| <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b> |
|--|---|
| <b>Wartość początkowa</b>              |   |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>53 235,93</b>                              |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>             | <b>0,00</b>                                   |
| Nabycie                                | 0,00  |
| Inne                                   | 0,00  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>            | <b>0,00</b>                                   |
| Likwidacja i sprzedaż                  | 0,00  |
| Inne                                   | 0,00  |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>53 235,93</b>                              |
| <b>Umorzenie</b>                       |   |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>53 235,93</b>                              |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>             | <b>0,00</b>                                   |
| Amortyzacja okresu                     | 0,00  |
| Inne                                   | 0,00  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>            | <b>0,00</b>                                   |
| Likwidacja i sprzedaż                  | 0,00  |
| Inne                                   | 0,00  |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>53 235,93</b>                              |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>            |   |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>0,00</b>                                   |
| Zwiększenia                            | 0,00  |
| Zmniejszenia                           | 0,00  |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Wartość netto</b>                   |   |
| <b>Stan na początek roku</b>           | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Stan na koniec roku</b>             | <b>0,00</b>                                   |



Białogórski Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

| Wyszczególnienie                           | Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej) | Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki) | Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej) | Ogółem      |
|--|--|---|---|-------------|
| <b>Wartość początkowa</b>                  |  |   |   |             |
| <b>Wartość początkowa na początek roku</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Zwiększenia</b>                         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 1. Zakup                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| 2. Inne                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Zmniejszenia</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 1. Sprzedaż                                | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| 2. Przekazanie                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| 3. Inne (likwidacja)                       | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Wartość początkowa na koniec roku</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>                |  |   |   |             |
| <b>Odpisy na początek roku</b>             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Zwiększenia</b>                         | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Zmniejszenia</b>                        | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00        |
| <b>Odpisy na koniec roku</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Wartość netto</b>                       |  |   |   |             |
| <b>Stan na początek roku</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Stan na koniec roku</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |

**II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

| Treść         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------|
| Środki trwałe | 0,00                  | 0,00                |       |
| w tym:        |                       |                     |       |
| Dobra kultury | 0,00                  | 0,00                |       |

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

[illegible]

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

| Treść                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00                  | 0,00                |

Białogłębki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.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**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa) | 0,00                  | 0,00                |
| w tym:   |                       |                     |
| <i>Grunty</i>  | 0,00                  | 0,00                |
| <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>   | 0,00                  | 0,00                |
| <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>   | 0,00                  | 0,00                |
| <i>Środki transportu</i>   | 0,00                  | 0,00                |
| <i>Inne środki trwałe</i>  | 0,00                  | 0,00                |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów**

**Stan na koniec roku**

**Stan na początek roku**

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Wyszczególnienie odpisów z tytułu                | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 |               | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|--|-----------------|---------------|---------------------|
|  |                       | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie   | Rozwiązanie   |                     |
| 1 <b>Należności długoterminowe</b>               | 0,00                  | 0,00   | 0,00            | 0,00          | 0,00                |
| w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone) | 0,00                  | 0,00   | 0,00            | 0,00          | 0,00                |
| 2 <b>Należności krótkoterminowe</b>              | 4 742,00              | 8 084,29                                     | 4 448,37        | 293,63        | 8 084,29            |
| w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone) | 0,00                  | 0,00   | 0,00            | 0,00          | 0,00                |
| 3 <b>Należności alimentacyjne</b>                | 0,00                  | 0,00   | 0,00            | 0,00          | 0,00                |
| <b>Razem:</b>                                    | <b>4 742,00</b>       | <b>8 084,29</b>                              | <b>4 448,37</b> | <b>293,63</b> | <b>8 084,29</b>     |

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

\*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| Kategoria  | Stan na początek roku | Utworzone   | Wykorzystane | Rozwiązane  | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-------------|--------------|-------------|---------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa                                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.) | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania                   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy za grunty zajęte pod drogi   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę                                     | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości                            | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| Inne rezerwy:  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>         |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |



Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Zobowiązania finansowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| powyżej 1 roku do 3 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 3 do 5 lat   | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 5 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| powyżej 1 roku do 3 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 3 do 5 lat   | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 5 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| powyżej 1 roku do 3 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 3 do 5 lat   | 0,00                  | 0,00                |
| powyżej 5 lat  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

Białogłębki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

| Tytuł zobowiązania                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0,00                  | 0,00                |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego   | 0,00                  | 0,00                |
| Razem:                                     | 0,00                  | 0,00                |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

| Rodzaj (forma) zabezpieczenia          | Kwota                       |      | w tym na aktywach |            |
|--|-----------------------------|------|-------------------|------------|
|  | zobowiązania zabezpieczenia |      | trwałych          | obrotowych |
| Stan na początek roku:                 |                             |      |                   |            |
| Hipoteka                               | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Weksel                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Inne, w tym:                           | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Razem:                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Stan na koniec roku:                   |                             |      |                   |            |
| Hipoteka                               | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Weksel                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Inne, w tym:                           | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
|  | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |
| Razem:                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00              | 0,00       |

Białogłębki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe**

| Tytuł   | Stan na<br>początek<br>roku | Stan na<br>koniec roku | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym<br>czy zabezpieczone na majątku jednostki |
|---|-----------------------------|------------------------|---|
| Zabezpieczenia w postaci<br>weksli                    | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Poręczenia, w tym:                                    | 0,00                        | 0,00                   |   |
| - utworzone rezerwy bilansowe                         | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Gwarancje   | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Kaucje i wadia  | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Nieuznane roszczenia<br>wierzycieli                   | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Z tytułu zawartej, lecz jeszcze<br>niewykonanej umowy | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Umowy wsparcia  | 0,00                        | 0,00                   |   |
| Inne  | 0,00                        | 0,00                   |   |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>            |   |

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych**

| <b>Tytuł zobowiązania warunkowego</b>   | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|---|------------------------------|----------------------------|
| <b>na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa</b>                                    | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>za grunty wydzielone pod drogi</b>   | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>za wywłaszczenie nieruchomości</b>   | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)</b> | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania</b>                   | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>za grunty zajęte pod drogi</b>   | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę</b>                                     | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości</b>                            | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Inne sprawy sporne:</b>  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

| <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>  | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|---|------------------------------|----------------------------|
| <b>Razem długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00                         | 0,00                       |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne   | 0,00                         | 0,00                       |
| Koszty konserwacji i remontów   | 0,00                         | 0,00                       |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)  | 0,00                         | 0,00                       |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)  | 0,00                         | 0,00                       |
| Abonamenty  | 0,00                         | 0,00                       |
| Ubezpieczenia   | 0,00                         | 0,00                       |
| Prenumeraty   | 0,00                         | 0,00                       |
| Najem lokali  | 0,00                         | 0,00                       |
| Inne  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00                         | 0,00                       |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne   | 0,00                         | 0,00                       |
| Koszty konserwacji i remontów   | 0,00                         | 0,00                       |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)  | 0,00                         | 0,00                       |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)  | 0,00                         | 0,00                       |
| Abonamenty  | 0,00                         | 0,00                       |
| Ubezpieczenia   | 0,00                         | 0,00                       |
| Prenumeraty, publikatory aktów prawnych   | 0,00                         | 0,00                       |
| Najem lokali  | 0,00                         | 0,00                       |
| Inne  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne**

| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|--|------------------------------|----------------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| przychody za zajęcie pasa drogowego  | 0,00                         | 0,00                       |
| przychody z tyt. użytkowania wieczystego                                   | 0,00                         | 0,00                       |
| przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności | 0,00                         | 0,00                       |
| wykup lokali, budynków   | 0,00                         | 0,00                       |
| sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,                                | 0,00                         | 0,00                       |
| wpłaty z ZUS za pensionariuszy   | 0,00                         | 0,00                       |
| pozostałe  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| naprawy gwarancyjne  | 0,00                         | 0,00                       |
| usługi wykonane a niezafakturowane   | 0,00                         | 0,00                       |
| w tym: koszty mediów   | 0,00                         | 0,00                       |
| pozostałe  | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

|                                    | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 Otrzymane poręczenia i gwarancje | 556 732,76            | 586 117,37          |
| Razem:                             | <b>556 732,76</b>     | <b>586 117,37</b>   |



Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Kwota wypłaty w roku poprzednim</b> | <b>Kwota wypłaty w roku bieżącym</b> |
|-------------------------|--|--------------------------------------|
| Świadczenia pracownicze | 171 570,24                             | 50 603,42                            |

\* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

[illegible]

Białołęcki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto**

| Kategoria  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>  | <b>32 816,24</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>Należności od budżetów</b>  | <b>27 639,40</b>      | <b>16 695,92</b>    |
| <b>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>Pozostałe należności, w tym:</b>  | <b>28 953,57</b>      | <b>102 372,65</b>   |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)                                  | 0,00                  | 0,00                |
| wartość brutto   | 0,00                  | 0,00                |
| odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej                    | 0,00                  | 0,00                |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych   | 28 702,00             | 39 421,00           |
| dochody budżetowe  | 0,00                  | 62 700,08           |
| wadła i kaucje   | 0,00                  | 0,00                |
| inne   | 251,57                | 251,57              |
| <b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>Razem</b>   | <b>89 409,21</b>      | <b>119 068,57</b>   |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:**

| <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|------------------------------|----------------------------|
| 0,00                         | 0,00                       |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie  
(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)**

| Treść  | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|--|---------------|-------------|
| Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy | 0,00          | 0,00        |
| Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy             | 0,00          | 0,00        |
| w tym:   |               |             |
| skapitalizowane odsetki                                | 0,00          | 0,00        |
| skapitalizowane różnice kursowe                        | 0,00          | 0,00        |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

|  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Przychody</b>   | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>o nadzwyczajnej wartości</b>  | 0,00                        | 0,00                     |
| w tym:   |                             |                          |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>które wystąpiły incydentalnie</b>   | 0,00                        | 0,00                     |
| w tym:   |                             |                          |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>Koszty</b>  | 69 869,56                   | 5 726,70                 |
| <b>o nadzwyczajnej wartości</b>  | 0,00                        | 0,00                     |
| w tym:   |                             |                          |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>które wystąpiły incydentalnie</b>   | 69 869,56                   | 5 726,70                 |
| w tym:   |                             |                          |
| środki własne: środki ochrony osobistej  | 42 846,80                   | 5 726,70                 |
| środki własne: zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania koniecznego do pracy zdalnej | 25 950,24                   | 0,00                     |
| środki własne: dostosowania miejsc do bezpiecznej pracy                                    | 1 072,52                    | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |
|  | 0,00                        | 0,00                     |

Białogłęcki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.4. Informacja 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**

| Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                     |       |
|---|---------------------|-------|
| Stan na początek roku   | Stan na koniec roku | Uwagi |
| 0   | 0                   |       |

Białołęcki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.a. Struktura przychodów**

| <b>Struktura przychodów</b>  | <b>Obroty roku poprzedniego</b> | <b>Obroty roku bieżącego</b> |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>  | <b>1 882 737,12</b>             | <b>2 192 323,32</b>          |
| przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową                          | 0,00                            | 719 653,50                   |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu  | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową                            | 0,00                            | 0,00                         |
| sprzedaż usług   | 1 882 737,12                    | 1 472 669,82                 |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu inwestycji liniowych  | 0,00                            | 0,00                         |
| inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)              | 0,00                            | 0,00                         |
| <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>        | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  |
| <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  |
| <b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  |
| <b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                  |
| Podatki i opłaty lokalne, w tym:   | 0,00                            | 0,00                         |
| podatek od nieruchomości   | 0,00                            | 0,00                         |
| podatek od środków transportu  | 0,00                            | 0,00                         |
| podatek od czynności cywilno-prawnych  | 0,00                            | 0,00                         |
| podatek rolny, leśny   | 0,00                            | 0,00                         |
| opłata targowa   | 0,00                            | 0,00                         |
| opłata skarbową  | 0,00                            | 0,00                         |
| inne   | 0,00                            | 0,00                         |
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:                                  | 0,00                            | 0,00                         |
| udział w podatku dochodowym od osób fizycznych   | 0,00                            | 0,00                         |
| udział w podatku dochodowym od osób prawnych   | 0,00                            | 0,00                         |
| Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu dotacji   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu subwencji   | 0,00                            | 0,00                         |
| Pozostałe przychody, w tym:  | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej                           | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. odszkodowań   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)                               | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. mandatów  | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu porozumień między gminami   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. opłat komunikacyjnych   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego  | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej   | 0,00                            | 0,00                         |
| przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych   | 0,00                            | 0,00                         |
| opłaty za odpady komunalne   | 0,00                            | 0,00                         |
| inne   | 0,00                            | 0,00                         |
| <b>Razem</b>   | <b>1 882 737,12</b>             | <b>2 192 323,32</b>          |



Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

| <b>Usługi obce</b>  | <b>Obroty roku<br/>poprzedniego</b> | <b>Obroty roku<br/>bieżącego</b> |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| Zakup usług remontowych - § 427   | 608 067,43                          | 150 755,63                       |
| Zakup usług zdrowotnych - § 428   | 0,00                                | 0,00                             |
| Zakup usług pozostałych § 430   | 1 016 172,72                        | 1 098 413,13                     |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s.terytorialnego - § 433                                | 0,00                                | 0,00                             |
| Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434 | 0,00                                | 0,00                             |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436  | 14 325,80                           | 15 182,26                        |
| Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438  | 0,00                                | 0,00                             |
| Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439   | 572,74                              | 0,00                             |
| Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440                                   | 0,00                                | 0,00                             |
| Inne  | 40,00                               | 0,00                             |
| <b>Razem</b>  | <b>1 639 178,69</b>                 | <b>1 264 351,02</b>              |

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne**

| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>Obroty roku<br/>poprzedniego</b> | <b>Obroty<br/>roku<br/>bieżącego</b> |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          |
| sprzedaż lokali i nieruchomości  | 0,00                                | 0,00                                 |
| sprzedaż pozostałych składników majątkowych  | 0,00                                | 0,00                                 |
| opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności   | 0,00                                | 0,00                                 |
| <b>Dotacje</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          |
| <b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>   | <b>22 087,54</b>                    | <b>38 759,21</b>                     |
| opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową   | 0,00                                | 0,00                                 |
| opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową   | 0,00                                | 0,00                                 |
| kary umowne, odszkodowania   | 0,00                                | 35 923,22                            |
| odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania   | 0,00                                | 0,00                                 |
| darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe   | 5 712,12                            | 0,00                                 |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności  | 0,00                                | 0,00                                 |
| rozwiązanie rezerw na zobowiązania   | 0,00                                | 0,00                                 |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych  | 0,00                                | 0,00                                 |
| równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniądze  | 0,00                                | 0,00                                 |
| <b>inne</b> (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.) | 16 375,42                           | 2 835,99                             |
| <b>Razem</b>   | <b>22 087,54</b>                    | <b>38 759,21</b>                     |

Białołęcki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne**

| Pozostałe koszty operacyjne  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty<br>roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>   | <b>25 312,26</b>            | <b>62 206,42</b>            |
| <b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>7 750,00</b>             |
| utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych   | 0,00                        | 0,00                        |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych   | 0,00                        | 0,00                        |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności   | 0,00                        | 7 750,00                    |
| <b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>  | <b>25 312,26</b>            | <b>54 456,42</b>            |
| umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej  | 0,00                        | 0,00                        |
| utworzone rezerwy na zobowiązania  | 0,00                        | 0,00                        |
| zapłacone odszkodowania, kary i grzywny  | 0,00                        | 0,00                        |
| nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>inne koszty operacyjne</b> (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.) | 25 312,26                   | 54 456,42                   |
| <b>Razem</b>   | <b>25 312,26</b>            | <b>62 206,42</b>            |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

| Przychody finansowe  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty<br>roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>Odsetki, w tym:</b>   | <b>2 785,67</b>             | <b>2 429,26</b>             |
| <i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie<br/>należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od<br/>należności podatkowych itp.</i> | 2 785,67                    | 2 429,26                    |
| <i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,</i>  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Inne, w tym:</b>  | <b>464,25</b>               | <b>293,63</b>               |
| <i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>  | 0,00                        | 0,00                        |
| <i>dodatnie różnice kursowe</i>  | 0,00                        | 0,00                        |
| <i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>   | 464,25                      | 293,63                      |
| <i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów<br/>finansowych</i>   | 0,00                        | 0,00                        |
| <i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,</i>   | 0,00                        | 0,00                        |
| <i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z<br/>tyt. zobowiązań</i>   | 0,00                        | 0,00                        |
| <i>pozostałe</i>   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Razem</b>   | <b>3 249,92</b>             | <b>2 722,89</b>             |

Białogłębki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**2.5.f. Koszty finansowe**

| <b>Koszty finansowe</b>   | <b>Obroty roku<br/>poprzedniego</b> | <b>Obroty roku<br/>bieżącego</b> |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Odsetki, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>   | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <i>odsetki od zobowiązań</i>  | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <b>Inne, w tym:</b>   | <b>1 085,29</b>                     | <b>334,29</b>                    |
| <i>ujemne różnice kursowe</i>   | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i> | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>                | <i>1 085,29</i>                     | <i>334,29</i>                    |
| <i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>                              | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <i>umorzenie odsetek</i>  | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <i>pozostałe</i>  | <i>0,00</i>                         | <i>0,00</i>                      |
| <b>Razem</b>  | <b>1 085,29</b>                     | <b>334,29</b>                    |

Białolecki Ośrodek Sportu

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi**

| Nazwa jednostki | Stan na koniec roku |              |           |        |
|-----------------|---------------------|--------------|-----------|--------|
|                 | Należności          | Zobowiązania | Przychody | Koszty |
| Razem:          | 0,00                | 0,00         | 0,00      | 0,00   |

Białogłęcki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2021  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)**

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego<br/>(osoby)</b> | <b>Stan zatrudnienia na koniec roku bieżącego<br/>(osoby)</b> |
|-------------------------|--|---|
| Pracownicy ogółem       | 70   | 72  |

Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

| Lp. | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|-----|----------------|-------|--|---------------------------------|
| 1   | nie dotyczy    | 0,00  | nie dotyczy  | nie dotyczy                     |



Białolecki Ośrodek Sportu  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

| Jednostka                             | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|---------------------------------------|----------------|-------|--|---------------------------------|
| BIAŁOŁĘKA - Białolecki Ośrodek Sportu | nie dotyczy    | 0,00  | nie dotyczy  | nie dotyczy                     |

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

Pieczętka i podpis Kierownika  
Jednostki

.....