

## INFORMACJA DODATKOWA

p. skarbnik

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informację o przychodach i kosztach za 2021 rok

Nazwa jednostki

Samorządowy Zakład Budżetowy w Orlu

Siedziba jednostki

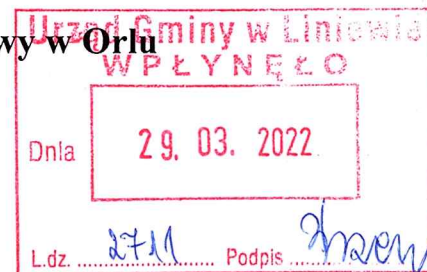
83-420 Liniewo, Orle 36

Adres jednostki

83-420 Liniewo, Orle 36

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Samorządowy Zakład Budżetowy w Orlu jest jednostką sektora finansów publicznych, powołaną do wykonywania zadań własnych Gminy Liniewo, której podstawowym celem i przedmiotem działania jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Liniewo. Zakład posiada własny statut nadany uchwałą Nr VI/31/2011 Rady Gminy z dnia 12 maja 2011.



Okres objęty sprawozdaniem:

od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym, zatem zawiera pojedyncze dane jednostki.

### OGÓLNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI W SZB

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienia zmian w funduszu
- informacji dodatkowej

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik
- księgę główną
- księgi pomocnicze
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)-dodatkowo

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 5 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych.

W przypadku gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane będą w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

Każdy dowód księgowy dokumentujący i potwierdzający wystąpienie określonego zdarzenia, czy operacji gospodarczej podlega kontroli merytorycznej i formalno-prawnej oraz rachunkowej a także akceptacji i zatwierdzeniu do zapłaty, zgodnie z ustaleniami zawartymi w instrukcji obiegu dokumentów i kontroli finansowej.

## OBOWIĄZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

### **Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**1. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

### **2. Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

**Środki trwałe** to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Liniewo, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegały znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.



**Pozostałe środki trwałe** obejmują Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000,00 zł, które zakupione zostały ze środków na wydatki inwestycyjne, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”

**Inwestycje (środki trwałe w budowie)** obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

**3. Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji bilansu.

**4. Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

**5. Odpisy aktualizujące należności** zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

**6. Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**7. Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

## **8. Ustalanie wyniku finansowego**

Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych w ciągu roku 2021 przedstawiają poniższe tabele.

### 011 Środki trwałe z UG

KRŚT	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość końcowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 1	671 672,95 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	671 672,95 zł
Grupa 2	26 124 914,87 zł	- zł	- zł	8 817,37 zł	- zł	8 817,37 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	26 133 732,24 zł
Grupa 5	860,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	860,00 zł
Grupa 6	530 979,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	530 979,55 zł
Grupa 7	105 798,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	105 798,00 zł
Grupa 8	7 388,61 zł	- zł	49 903,56 zł	- zł	- zł	49 903,56 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	57 292,17 zł
OGÓLEM	27 441 613,98 zł	- zł	49 903,56 zł	8 817,37 zł	- zł	58 720,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	27 500 334,91 zł

KRŚT	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	Umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 1	155 324,34 zł	- zł	- zł	- zł	16 791,82 zł	16 791,82 zł	- zł	- zł	- zł	172 116,16 zł	516 348,61 zł	499 556,79 zł
Grupa 2	10 265 489,45 zł	- zł	8 817,37 zł	- zł	1 060 819,28 zł	1 069 636,65 zł	- zł	- zł	- zł	11 335 126,10 zł	15 859 425,42 zł	14 798 606,14 zł
Grupa 5	860,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	860,00 zł	- zł	- zł
Grupa 6	373 209,65 zł	- zł	- zł	- zł	34 422,52 zł	34 422,52 zł	- zł	- zł	- zł	407 632,17 zł	157 769,90 zł	123 347,38 zł
Grupa 7	105 798,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	105 798,00 zł	- zł	- zł
Grupa 8	7 388,61 zł	- zł	2 495,19 zł	- zł	- zł	2 495,19 zł	- zł	- zł	- zł	9 883,80 zł	- zł	47 408,37 zł
OGÓLEM	10 908 070,05 zł	- zł	11 312,56 zł	- zł	1 112 033,62 zł	1 123 346,18 zł	- zł	- zł	- zł	12 031 416,23 zł	16 533 543,93 zł	15 468 918,68 zł

Samorządowy Zakład Budżetowy

w Orlu

Orle 36, 83-420 Liniewo

NIP 591-16-90-934 REGON 221233144

011 Środki trwałe SZB

KRŚT	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość końcowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 2	43 362,87 zł	- zł	- zł	121 015,34 zł	- zł	121 015,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	164 378,21 zł
Grupa 4	4 089,43 zł	- zł	- zł	12 297,31 zł	- zł	12 297,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 386,74 zł
Grupa 6	97 892,40 zł	- zł	- zł	32 616,35 zł	- zł	32 616,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	130 508,75 zł
Grupa 7	9 597,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 597,00 zł
Grupa 8	6 955,96 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	6 955,96 zł
OGÓLEM	161 897,66 zł	- zł	- zł	165 929,00 zł	- zł	165 929,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	327 826,66 zł

KRŚT	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	Umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grupa 2	1 725,50 zł	- zł	- zł	- zł	1 537,88 zł	1 537,88 zł	- zł	- zł	- zł	3 263,38 zł	41 637,37 zł	161 114,83 zł
Grupa 4	4 089,43 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 089,43 zł	- zł	12 297,31 zł
Grupa 6	- zł	- zł	- zł	- zł	11 148,24 zł	11 148,24 zł	- zł	- zł	- zł	11 148,24 zł	97 892,40 zł	119 360,51 zł
Grupa 7	9 597,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 597,00 zł	- zł	- zł
Grupa 8	3 408,41 zł	- zł	- zł	- zł	973,83 zł	973,83 zł	- zł	- zł	- zł	4 382,24 zł	3 547,55 zł	2 573,72 zł
OGÓLEM	18 820,34 zł	- zł	- zł	- zł	13 659,95 zł	13 659,95 zł	- zł	- zł	- zł	32 480,29 zł	143 077,32 zł	295 346,37 zł

## 020 Wartości niematerialne

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość końcowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	17 298,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 298,80 zł
<b>OGÓŁEM</b>	17 298,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 298,80 zł

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	Umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	17 298,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 298,80 zł	- zł	- zł
<b>OGÓŁEM</b>	17 298,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 298,80 zł	- zł	- zł

## 013 Pozostałe środki trwałe

	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość końcowa na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Otrzymane środki trwałe	Zakupione	Inne (w tym korekty)	Ogółem (3+4+5+6)	Przekazane środki trwałe	Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym korekty)	Ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	85 329,59 zł	- zł	- zł	12 108,70 zł	- zł	12 108,70 zł	- zł	- zł	101,63 zł	- zł	101,63 zł	97 336,66 zł
<b>OGÓŁEM</b>	85 329,59 zł	- zł	- zł	12 108,70 zł	- zł	12 108,70 zł	- zł	- zł	101,63 zł	- zł	101,63 zł	97 336,66 zł

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Amortyzacja za rok podatkowy	Ogółem (3+4+5+6)	Umorzenie przekazanych lub sprzedanych środków trwałych	Inne (w tym korekty)	Ogółem		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	85 329,59 zł	- zł	- zł	- zł	12 108,70 zł	12 108,70 zł	- zł	101,63 zł	101,63 zł	97 336,66 zł	- zł	- zł
<b>OGÓŁEM</b>	85 329,59 zł	- zł	- zł	- zł	12 108,70 zł	12 108,70 zł	- zł	101,63 zł	101,63 zł	97 336,66 zł	- zł	- zł



**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

SZB w Orlu nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

SZB w Orlu nie posiada 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:**

Nie dotyczy.

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

SZB w Orlu nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

**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)**

wartość odpisu aktualizującego należność główną na 31.12.2021 r. wyniosła: 2.482,50 zł

wartość odpisu aktualizującego należność-odsetki na 31.12.2021 r. wyniosła: 1.161,11 zł

SZB w Orlu nie posiada pożyczek, w tym pożyczek zagrożonych.

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

SZB w Orlu nie dokonuje rezerw.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

SZB w Orlu nie posiada zobowiązań długoterminowych.



**1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

SZB w Orlu nie posiada podpisanych umów leasingowych, zatem nie posiada żadnych zobowiązań z nich wynikających.

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

SZB w Orlu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**1.12. Łączna kwota 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**

SZB w Orlu nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie i wynikających z nich zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**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 dotyczy.

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

SZB w Orlu nie otrzymał żadnych gwarancji i poręczeń.

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

W roku 2021 SZB nie wypłacił żadnych świadczeń pracowniczych.

**1.16. Inne informacje - brak**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

SZB w Orlu nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**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**

SZB w Orlu nie posiadał środków trwałych w budowie. W ciągu roku całkowity koszt wytworzenia środków trwałych wyniósł 184 178,35 zł.

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**Samorządowy Zakład Budżetowy  
w Orlu**

Orle 36, 83-420 Liniewo

NIP 591-16-90-934 REGON 221233144

SZB w Orlu w pozycji odpisy z wyniku finansowego ujął kwotę 49.446,49 tj. kwota zdublowanych wzajemnych rozliczeń (woda i ścieki) z UG z lat ubiegłych (za rok 2017 r. wartość 14.922,48 za rok 2018 wartość 17.046,84 i za rok 2019 wartość 17.477,17)

**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**

Nie dotyczy.

**2.5. Inne informacje - brak**

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak**

**Główna Księgowa**

*Emilia Prabuca*

.....  
(główny księgowy)

2022.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik  
Samorządowego Zakładu Budżetowego**

*Krzysztof Breski*

.....  
(kierownik jednostki)