

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informację o przychodach i kosztach za 2019 rok

1.1 Nazwa jednostki

Samorządowy Zakład Budżetowy w Orlu

1.2 Siedziba jednostki

Orle 36

1.3 Adres jednostki

83-420 Liniewo

1.4 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/31/2017 Rady Gminy z dnia 12 maja 2011 roku.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym 01.01-31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się ich w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

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 bez umorzenia

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych własność SZB (konto 011) przedstawiają poniższe tabele.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa. stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	Otrzyma- ne środki trwałe	zakupione		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grupa 2	25657,13	0	0	17705,74	17705,74	0	0	0	0	43362,87
2.	Grupa 4	4089,43	0	0	0	0	0	0	0	0	4089,43
3.	Grupa 7	9597	0	0	0	0	0	0	0	0	9597
4.	Grupa 8	6955,96	0	0	0	0	0	0	0	0	6955,96
Razem		46299,52	0	0	17705,74	17705,74	0	0	0	0	64005,26

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	0	641,40	0	641,40	0	641,40	25657,13	42721,47
4089,43	0	0	0	0	0	4089,43	0	0
9597,00	0	0	0	0	0	9597	0	0
1460,75	0	973,83	0	973,83	0	2434,58	5495,21	4521,38
15147,18	0	1615,23	0	1615,23	0	16762,41	31152,34	47242,85

Zmiany wartości bieżącej środków trwałych przekazanych od UG (konto 011)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+7-11)
			Aktualizacja	otrzymane środki trwałe	zakupione		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grupa 1	671672,95	0	0	0	0	0	0	0	0	671672,95
2.	Grupa 2	20413679,86	0	812905,38	0	812905,38	0	0	0	0	21226585,24
3.	Grupa 5	860	0	0	0	0	0	0	0	0	860
4.	Grupa 6	530979,55	0	0	0	0	0	0	0	0	530979,55
5.	Grupa 7	105798	0	0	0	0	0	0	0	0	105798
6.	Grupa 8	7388,61	0	0	0	0	0	0	0	0	7388,61
Razem		21730378,97	0	812905,38	0	812905,38	0	0	0	0	22543284,35

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
121740,7	0	16791,82		16791,82	0	138532,52	549932,25	533140,43
8234802,39	0	874676,83	15242	889918,83	0	9124721,22	12178877,47	12101864,02
860	0	0	0	0	0	860	0	0
285689,14	0	53097,99	0	53097,99	0	338787,13	245290,41	192192,42
105798	0	0	0	0	0	105798	0	0
7388,61	0	0	0	0	0	7388,61	0	0
8756278,84	0	944566,64	15242	959808,64	0	9716087,48	12974100,13	12827196,87

Zmiany wartości pozostałych środków trwałych (konto 013)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+7-11)
			Aktualizacja	otrzymane środki trwałe	zakupione		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pozostałe środki trwałe	81526,92	0	0	9587,40	9587,40	0	138,21	0	138,21	90976,11
Razem		81526,92	0	0	9587,40	9587,40	0	138,21	0	138,21	90976,11

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
81526,92	0	9449,19	0	9449,19	0	90976,11	0	0
81526,92	0	9449,19	0	9449,19	0	90976,11	0	0

Zmiany wartości bieżącej wartości niematerialnych i prawnych własność SZB (konto 020)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+7-11)
			Aktualizacja	otrzymane środki trwale	zakupione		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	17298,8	0	0	0	0	0	0	0	0	17298,8
	Razem	17298,8	0	0	0	0	0	0	0	0	17298,8

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
17298,8	0			0	0	17298,8	0	0
17298,8	0	0	0	0	0	17298,8	0	0

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Odpis aktualizujący należności w kwocie razem: 3693,13

1. Kwota główna: 2634,12 (dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt trzy złote 13/100)
2. Odsetki w kwocie: 959,01 zł (dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych 01/100)

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

Nie dotyczy

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) Powyżej 1 do 3 lat

Nie dotyczy

- b) Powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

- c) Powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Brak danych

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie

Brak danych

1.15 Łączną kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

0 zł (słownie: zero złotych 00/100)

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Brak danych

2.4 Informacje 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

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

Główna Księgowa

Emilia
Emilia Prabucka

.....
(główny księgowy)

2020-03-12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**Kierownik
Samorządowego Zakładu Budżetowego**

Krzysztof
Krzysztof Breski

.....
(kierownik jednostki)