

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informację o przychodach i kosztach za 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022 przedstawiają poniższe tabele.

011 Środki trwale 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 | 26 133 732,24 zł | - zł | 2 244 588,78 zł | | - zł | 2 244 588,78 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 28 378 321,02 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 | 57 292,17 zł | - zł | 48 798,48 zł | - zł | - zł | 48 798,48 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 106 090,65 zł |
| OGÓLEM | 27 500 334,91 zł | - zł | 2 293 387,26 zł | - zł | - zł | 2 293 387,26 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 29 793 722,17 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 | 172 116,16 zł | - zł | - zł | - zł | 16 791,82 zł | 16 791,82 zł | - zł | - zł | - zł | 188 907,98 zł | 499 556,79 zł | 482 764,97 zł |
| Grupa 2 | 11 335 126,10 zł | - zł | 8 229,74 zł | - zł | 1 096 270,39 zł | 1 104 500,13 zł | - zł | - zł | - zł | 12 439 626,23 zł | 14 798 606,14 zł | 15 938 694,79 zł |
| Grupa 5 | 860,00 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 860,00 zł | - zł | - zł |
| Grupa 6 | 407 632,17 zł | - zł | - zł | - zł | 34 422,52 zł | 34 422,52 zł | - zł | - zł | - zł | 442 054,69 zł | 123 347,38 zł | 88 924,86 zł |
| Grupa 7 | 105 798,00 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 105 798,00 zł | - zł | - zł |
| Grupa 8 | 9 883,80 zł | - zł | - zł | - zł | 17 300,50 zł | 17 300,50 zł | - zł | - zł | - zł | 27 184,30 zł | 47 408,37 zł | 78 906,35 zł |
| OGÓLEM | 12 031 416,23 zł | - zł | 8 229,74 zł | - zł | 1 164 785,23 zł | 1 173 014,97 zł | - zł | - zł | - zł | 13 204 431,20 zł | 15 468 918,68 zł | 16 589 290,97 zł |

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 | Zhycie | Likwidacja | Inne (w tym korekty) | Ogółem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Grupa 2 | 164 378,21 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 164 378,21 zł |
| Grupa 4 | 16 386,74 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 16 386,74 zł |
| Grupa 6 | 130 508,75 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - 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 | 327 826,66 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - 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 | 3 263,38 zł | - zł | - zł | - zł | 6 529,76 zł | 6 529,76 zł | - zł | - zł | - zł | 9 793,14 zł | 161 114,83 zł | 154 585,07 zł |
| Grupa 4 | 4 089,43 zł | - zł | - zł | - zł | 1 721,62 zł | 1 721,62 zł | - zł | - zł | - zł | 5 811,05 zł | 12 297,31 zł | 10 575,69 zł |
| Grupa 6 | 11 148,24 zł | - zł | - zł | - zł | 13 050,88 zł | 13 050,88 zł | - zł | - zł | - zł | 24 199,12 zł | 119 360,51 zł | 106 309,63 zł |
| Grupa 7 | 9 597,00 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 9 597,00 zł | - zł | - zł |
| Grupa 8 | 4 382,24 zł | - zł | - zł | - zł | 973,83 zł | 973,83 zł | - zł | - zł | - zł | 5 356,07 zł | 2 573,72 zł | 1 599,89 zł |
| OGÓLEM | 32 480,29 zł | - zł | - zł | - zł | 22 276,09 zł | 22 276,09 zł | - zł | - zł | - zł | 54 756,38 zł | 295 346,37 zł | 273 070,28 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 |
| OGÓŁEM | 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 |
| OGÓŁEM | 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 |
| | 97 336,66 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | 96 435,16 zł |
| OGÓŁEM | 97 336,66 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | 96 435,16 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 |
| | 97 336,66 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | - zł | 901,50 zł | 96 435,16 zł | - zł | - zł |
| OGÓŁEM | 97 336,66 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 901,50 zł | - zł | 901,50 zł | 96 435,16 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 31.12.2022 r. wyniosła: 963,37 zł

wartość odpisu aktualizującego należność-odsetki na 31.12.2022 r. wyniosła: 332,93 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 2022 SZB wypłacił świadczenia pracownicze: jubileusz 25 lat pracy w kwocie 3 087 brutto oraz jubileusz 45 lat pracy w kwocie 4 088 brutto Łączna kwota wypłaconych świadczeń: 7 175,00 zł

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.

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

SZB w Orlu

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

Emilia Prabuć
(główny księgowy)

2023.03.03
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
(kierownik jednostki)