

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład do spraw Infrastruktury Miejskiej
1.2	siedzibę jednostki w Kwidzynie
1.3	adres jednostki ul. Warszawska 19, 82-500 Kwidzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki gospodarka mieszkaniowa / cmentarz komunalny / targowiska miejskie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
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)
	<p>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 Ministerstwa 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składnik majątku o wartości początkowej od 1.000,- zł do 10.000,- zł i okresie użytkowania przekraczającym 1 rok zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji aktywów, jednocześnie dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania (jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się meble),</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób pranych . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych. Odpisów aktualizujących wartość aktywów dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p>
5.	inne informacje Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
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
	Tabela 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela 3
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
	Tabela 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 5
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)
	Tabela 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 8
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 8
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 9
1.12.	łącznie 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
	Tabela 10

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 12
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 14
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

*Katarzyna Małkiewicz*  
(główny księgowy)

.....31.03.2021 r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 + 18)	Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (12 - 13)		20	21		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 548,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 548,52	4 474,81	0,00	1 309,70	0,00	1 309,70	0,00	5 784,51	2 073,71	764,01
2.	Środki trwałe	2 588 873,80	0,00	1 185 406,70	0,00	1 185 406,70	0,00	0,00	0,00	976 812,44	2 777 483,06	1 094 669,01	0,00	73 993,64	0,00	73 993,64	0,00	1 168 682,65	1 474 184,79	1 608 785,41
1)	Grupy	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
2)	Budynki i lokale	1 320 039,55	0,00	976 812,44	0,00	976 812,44	0,00	0,00	0,00	976 812,44	1 320 039,55	503 771,82	0,00	33 000,99	0,00	33 000,99	0,00	536 772,81	816 267,73	783 266,74
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	842 542,98	0,00	195 586,13	0,00	195 586,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 129,11	206 656,49	0,00	33 490,35	0,00	33 490,35	0,00	240 146,84	635 866,49	737 982,27
4)	Kolby i maszyny energetyczne	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
5)	Maszyny Urządzenia i aparaty „ojłnego zastosowania	251 147,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 147,94	229 117,37	0,00	7 502,30	0,00	7 502,30	0,00	236 619,67	22 030,57	14 526,27
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 543,16	0,00	13 008,13	0,00	13 008,13	0,00	0,00	0,00	0,00	51 551,29	38 543,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 543,16	0,00	13 008,13
7)	Urządzenia techniczne	18 015,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 015,18	18 015,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 015,18	0,00	0,00
8)	Środki transportu	70 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 190,00	70 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 190,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia przyruchy ruchomości i wyposażenie gązie indziej niesklasyfikowane	28 394,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 394,99	28 394,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 394,99	0,00	0,00
	Razem	2 575 422,32	0,00	1 185 406,70	0,00	1 185 406,70	0,00	0,00	0,00	976 812,44	2 784 076,58	1 099 163,82	0,00	75 303,34	0,00	75 303,34	0,00	1 174 467,16	1 476 256,50	1 609 549,42


TABELA 2 Kwota dokonywanych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Razem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.					
2.					
Razem		0	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁAD DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁAD DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Łoźkowski

Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	0	0	0	0
2.					

GLÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Mańkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

Tabela 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2									
3.	Papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski



Tabela 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności czynszowe	2 255 589,00	49 144,99	147 254,06	76 091,87	2 081 388,06
	należności czynszowe - odsetki	1 375 664,50	192 883,91	86 829,16	27 814,49	1 453 904,76
	należności z Cmentarza	3 447,86	4 617,45	0,00	0,00	8 065,31
	należności z Cmentarza - odsetki	1 856,73	1 228,84	0,00	0,00	3 085,57
	<b>Razem</b>	<b>3 636 558,09</b>	<b>247 875,19</b>	<b>234 083,22</b>	<b>103 906,36</b>	<b>3 546 443,70</b>

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

Jan Kofowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

Katarzyna Małkiewicz

Tabela 7 Dane o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rezerw według tytułu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski



Tabela 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Razem	0	0	0	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

Tabela 10 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 charakter i forma tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
	0	0	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

Tabela 11 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według:	
		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem	0	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

Tabela 12 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	7 567,00
2.	Ekwiwalent za urlop	8 632,72
3.	Odprawy emerytalne	37 504,80
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	0,00
<b>Razem</b>		<b>53 704,52</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Jan Kozłowski

Tabela 13 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 185 406,70		
2	Środki trwałe w budowie			

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski



Tabela 14 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydencjalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody z tego:	0,00	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydencjalnie	0,00	0,00
2. Koszty z tego:	0,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydencjalnie	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski