

## 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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) 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. 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) 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), 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. 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.
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 wieczysto
	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)

.....31.03.2023 r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

*Jan Kozłowski*

(kierownik jednostki)

abela 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 zmniejszenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	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	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 548,52	5 784,51	0,00	1 687,34	0,00	1 687,34	0,00	7 481,85	764,01	13 066,67
2.	Środki trwałe	2 777 468,06	0,00	1 743 988,20	0,00	1 743 988,20	0,00	0,00	1 308 131,94	1 308 131,94	3 213 324,32	1 168 692,65	0,00	88 968,90	0,00	88 968,90	0,00	1 257 651,55	1 608 785,41	1 955 672,77
1)	Grunt	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	1 320 038,55	0,00	1 476 568,60	0,00	1 476 568,60	0,00	0,00	1 308 131,94	1 308 131,94	1 488 476,21	536 772,81	0,00	34 404,63	0,00	34 404,63	0,00	571 177,44	783 266,74	917 298,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 038 128,11	0,00	188 419,60	0,00	188 419,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 548,71	240 146,84	0,00	42 234,53	0,00	42 234,53	0,00	282 381,37	797 982,27	954 167,34
4)	Kotły 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 ogólnego zastosowania	251 147,94	0,00	69 000,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 147,94	236 619,67	0,00	9 988,28	0,00	9 988,28	0,00	246 607,85	14 528,27	75 539,99
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 551,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 551,29	38 543,16	0,00	2 341,46	0,00	2 341,46	0,00	40 884,82	13 008,13	10 666,67
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 przychody ruchomości i wyposażenie gdzie 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	2 784 016,58	0,00	1 757 988,20	0,00	1 757 988,20	0,00	0,00	1 308 131,94	1 308 131,94	3 235 872,84	1 174 467,16	0,00	90 666,24	0,00	90 666,24	0,00	1 265 133,40	1 609 549,42	1 968 739,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
Katarzyna Nytkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
Jan Kojłowski


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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski

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 Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Jan Kobzłowski

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

*Ian 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	2 081 388,06	252 546,38	135 100,20	152 629,32	2 046 204,92
2	należności czynszowe - odsetki	1 453 904,76	253 997,46	106 137,04	107 460,55	1 494 304,63
3	należności z Cmentarza	8 065,31	13 927,88	4 617,45	0,00	17 375,74
4	należności z Cmentarza - odsetki	3 085,57	4 604,53	1 186,47	0,00	6 503,63
	<b>Razem</b>	<b>3 546 443,70</b>	<b>525 076,25</b>	<b>247 041,16</b>	<b>260 089,87</b>	<b>3 564 388,92</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Katarzyna Malkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Jan Kozłowski

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	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

*Katarzyna Matkiewicz*

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 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	16 714,62
2.	Ekwiwalent za urlop	668,16
3.	Odprawy emerytalne	0,00
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	0,00
<b>Razem</b>		<b>17 382,78</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ

  
Katarzyna Wiałkiewicz

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 743 988,20		
2	Środki trwale w budowie			


GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
*Katarzyna Markiewicz*

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
*Jan Kozłowski*



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

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 incydentalnie	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 incydentalnie	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Katarzyna Małkiewicz

DYREKTOR  
ZAKŁADU DO SPRAW  
INFRASTRUKTURY MIEJSKIEJ  
  
Jan Kozłowski