

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Związek Międzygminny „Nidzica” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Ul. Zielona 12, 28-500 Kazimierza Wielka |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Ul. Zielona 12, 28-500 Kazimierza Wielka |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie działania Związku Międzygminnego „ Nidzica” wykonując zadania własne gmin w tym zakresie. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane i obejmuje tylko jedną jednostkę |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 luty 2020 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 oraz z zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości-informacja j.n. oraz wg. załącznika nr 1(tab.).</i></p> <p>2. <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p style="margin-left: 20px;">a) <i>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 501,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</i></p> <p style="margin-left: 20px;">b) <i>składniki majątku o wartości początkowej od 3 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</i></p> <p style="margin-left: 20px;">c) <i>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</i></p> <p style="margin-left: 40px;">1) <i>odzież i umundurowanie;</i></p> <p style="margin-left: 40px;">2) <i>meble i dywany;</i></p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł jednostka 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. Wyjątek stanowią środki trwałe powstałe ze współfinansowania przez U.E.i takie środki trwałe amortyzowane są według stopy procentowej ujętej w Studium Wykonalności tj. sieci wod.-kan. 1% w skali roku, natomiast oczyszczalnia i powstałe w ramach kontraktu środki trwałe 3,57 % w skali roku. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 tys. zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 tys. zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (jeśli Związek jest właścicielem tychże środków trwałych).</p> <p>3. Zapasy objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>4. W rozliczeniach międzyokresowych przychodów w Związku ujmuje się wartość dofinansowania otrzymanego z U.E w ramach Projektu i dotyczącego powstałych środków trwałych na poszczególnych kontraktach i zadaniach w ramach Funduszu Spójności. Wartości te pomniejszane są miesięcznie w wysokości przypadającej amortyzacji środków trwałych w części sfinansowanej przez U.E. i według stopy procentowej ujętej w Studium Wykonalności tj. sieci wod.-kan. 1% w skali roku, natomiast oczyszczalnia i powstałe w ramach kontraktu środki trwałe 3,57 % w skali roku. Kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zagranicznych.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | W jednostce pod datą 31 grudnia danego roku na koncie rozliczenia międzyokresowe czynne ujęte są koszty dotyczące zakupu prądu ,wody, usług telefonicznych i innych usług mające istotną wartość księgową (powyżej 1.000,00 zł). |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 (tab.) |
| 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 niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | - informacje wg. załącznika nr 3 (tab.) |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 52 udziały w B.S. Kielce o/ Kazimierza Wielka |
| 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) |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 (tab.) |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| | 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 |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne występują zgodnie z wytycznymi dotyczącymi Funduszu Spójności. W rozliczeniach tych ujmuje się wartość dofinansowania otrzymanego z U.E w ramach Projektu i dotyczącego powstałych środków trwałych na poszczególnych kontraktach i zadaniach w ramach Funduszu Spójności kwota na 31.12.2021 r. wynosi 23 876 354,29 zł. Natomiast czynne rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2021r wynoszą 20.970,10 zł |
| | - informacje wg. załącznika nr 5 (tab.) |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 6 (tab.) |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 7 (tab.) |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | - informacje wg. załącznika nr 8 (tab.) |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

.....

(główny księgowy)

31.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|----|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | według cen nabycia zmniejszonej o odpisy umorzeniowe. |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | w zależności od tego w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) w zależności od tego w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) |
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | w zależności od tego w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności | |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | |

.....
(główny księgowy)31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14-15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku 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) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 31 023,77 | | 4 699,00 | | 4 699,00 | | | | 0,00 | 35 722,77 | 31 023,77 | | 4 699,00 | | 4 699,00 | | 35 722,77 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe: | 48 440 041,45 | 0,00 | 54 810,00 | 0,00 | 54 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 494 851,45 | 12 782 454,92 | 0,00 | 1 014 939,26 | 0,00 | 1 014 939,26 | 0,00 | 13 797 394,18 | 35 657 586,53 | 34 697 457,27 |
| Grupa 0 | Grunty | 23 000,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 23 000,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 23 000,00 | 23 000,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 2 295 104,35 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 2 295 104,35 | 801 931,96 | | 73 929,24 | | 73 929,24 | | 875 861,20 | 1 493 172,39 | 1 419 243,15 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 42 243 895,19 | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 42 243 895,19 | 9 905 967,05 | | 735 247,71 | | 735 247,71 | 0,00 | 10 641 214,76 | 32 337 928,14 | 31 602 680,43 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 81 240,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 81 240,00 | 26 088,96 | | 9 015,36 | | 9 015,36 | | 35 104,32 | 55 151,04 | 46 135,68 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 532 433,13 | | 31 950,00 | | 31 950,00 | | | | 0,00 | 564 383,13 | 395 869,58 | | 39 094,07 | | 39 094,07 | | 434 963,65 | 136 563,55 | 129 419,48 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 422 819,92 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 422 819,92 | 233 899,42 | | 9 210,60 | | 9 210,60 | | 243 110,02 | 188 920,50 | 179 709,90 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 858 189,70 | | 22 860,00 | | 22 860,00 | | | | 0,00 | 881 049,70 | 264 547,48 | | 77 387,10 | | 77 387,10 | | 341 934,58 | 593 642,22 | 539 115,12 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 1 516 779,33 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 1 516 779,33 | 978 029,07 | | 54 987,58 | | 54 987,58 | 0,00 | 1 033 016,65 | 538 750,26 | 483 762,68 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 466 579,83 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 466 579,83 | 176 121,40 | | 16 067,60 | | 16 067,60 | | 192 189,00 | 290 458,43 | 274 390,83 |
| | Razem rzeczowe aktywa trwałe plus WNIP | 48 471 065,22 | 0,00 | 59 509,00 | 0,00 | 59 509,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 530 574,22 | 12 813 478,69 | 0,00 | 1 019 638,26 | 0,00 | 1 019 638,26 | 0,00 | 13 833 116,95 | 35 657 586,53 | 34 697 457,27 |

*)

.....
(główny księgowy)31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | | | | |
| 2 | Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 15 255,00 | | | 15 255,00 |
| 3 | Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 49 527 811,88 | 1 176 118,48 | | 50 703 930,36 |
| 4 | Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne | | | | 0,00 |
| 5 | Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | 0,00 |
| 6 | Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | 0,00 |
| 7 | Grupa 6 Urządzenia techniczne | 93 500,00 | | | 93 500,00 |
| 8 | Grupa 7 Środki transportu | | | | 0,00 |
| 9 | Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | 0,00 |
| | Razem | 49 636 566,88 | 1 176 118,48 | 0,00 | 50 812 685,36 |

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | 743 131,80 | 984,58 | 182 464,26 | 561 652,12 |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług: dostarczania wody i oczyszczania ścieków | 184 096,11 | 0,00 | 5 337,14 | 178 758,97 |
| 2 | Należności z tytułu dostaw i usług: usługi z pozostałej działalności | 4 655,11 | 984,58 | 0,00 | 5 639,69 |
| 3 | Pozostałe należności: należności wątpliwe - z tytułu składek członkowskich | 554 380,58 | | 177 127,12 | 377 253,46 |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: | | |
| | - koszty uruchomienia nowej produkcji | | |
| | - opłacone z góry czynsze | | |
| | - prenumeraty | | |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | | |
| | - inne | 22 330,38 | 20 970,10 |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: | | |
| | - ujemna wartość firmy | | |
| | - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe | | |
| | - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych) | | |
| | - inne | 24 388 927,57 | 23 876 354,29 |

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | z tytułu: odpraw emerytalno -rentowych zgodnie z obowiązującymi przepisami | 0,00 |
| 2 | z tytuł: nagród jubileuszowych wypłaconych zgodnie z obowiązującymi przepisami | 23 892,63 |
| 3 | z tytułu: ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 33 983,45 |
| 4 | z tytułu: ekwiwalent za pranie | 5 411,00 |

(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|------------|--|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 53 490,51 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----|---|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Przychody | | |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| | Dotacja COVID-19 | 108759,64 | 0,00 |
| | | | |
| 2 | Koszty | | |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

.....
(główny księgowy)

31.03.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)