

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Administracja Zasobów Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	43-502 Czechowice- Dziedzice, ul. Legionów 59A
1.3	adres jednostki
	43-502 Czechowice- Dziedzice, ul. Legionów 59A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administrowanie gminnym zasobem mieszkaniowym, cmentarzem komunalnym, placem targowym oraz zrekultywowanym składowiskiem odpadów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023- 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	omówiono w załączniku
5.	inne informacje
	-
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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	w załączeniu tabela nr 1.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - a ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak rzetelnej informacji
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12	łącną 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
	-
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
	-

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	w załączeniu tabela nr. 2
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększył koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowych jednostki
	w załączeniu informacja o stanie i strukturze zatrudnienia tabela nr.3

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
			początkowej			(4 + 5 + 6)				(8 + 9 + 10)	(3 + 7 – 11)	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego			(14 + 15 + 16)		– stan na koniec roku obrotowego	składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
																			(3 – 13)	(12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 582 512,81 zł		5 374 657,22 zł		5 374 657,22 zł				0,00 zł	31 957 170,03 zł	10 951 051,67 zł		525 338,42 zł		525 338,42 zł		11 476 390,09 zł	15 631 461,14 zł	20 480 779,94 zł
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	785 176,42 zł		0,00 zł		0,00 zł				0,00 zł	785 176,42 zł	773 864,86 zł		5 051,02 zł		5 051,02 zł		778 915,88 zł	11 311,56 zł	6 260,54 zł
3.	Środki transportu	76 576,38 zł		24,29 zł		24,29 zł				0,00 zł	76 600,67 zł	74 627,10 zł		1 973,57 zł		1 973,57 zł		76 600,67 zł	1 949,28 zł	0,00 zł
4.	Inne środki trwałe	175 816,60 zł		0,00 zł		0,00 zł				0,00 zł	175 816,60 zł	175 816,60 zł		0,00 zł		0,00 zł		175 816,60 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Wartości niematerialne i prawne	129 290,66 zł		1 089,70 zł		1 089,70 zł				0,00 zł	130 380,36 zł	123 703,08 zł		4 309,44 zł		4 309,44 zł		128 012,52 zł	5 587,58 zł	2 367,84 zł
6.	środki trwałe w budowie (inwestycje) konto 080	283 570,39 zł		30 763,85 zł		30 763,85 zł			90 710,31 zł	90 710,31 zł	223 623,93 zł	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	283 570,39 zł	223 623,93 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	4 560,00 zł	
3.	Inne		
4.	Ogółem:		

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	19,66
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,17
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	21,83

Załącznik pod pozycji I.4

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny przyjmuje się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia.
2. Środki trwałe w dniu do przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od organu nadrzędnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczegółowych danego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych a dzień bilansowy.

W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Wynik amortyzacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środka trwałego odnosi się na funduszu jednostki.

3. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Zapasy obejmują materiały w magazynie i znaczki skarbowe. Na dzień bilansowy zapasy nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.