

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Administracja Zasobów Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Włocławek
1.3	adres jednostki
	87-800 Włocławek ul. Ostrowska 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawy gospodarki komunalnej i lokalowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 -31.12.2018
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 Ministra 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 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 3 500,00 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.</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych ponoszone z wydatków majątkowych jako wydatki inwestycyjne podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a ponoszone z wydatków bieżących ponoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia załącznik 1,2,
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym 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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Dot. zamówień publicznych</i>
	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady i usterki /remonty i inwestycje/ 39 955,10 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop 9 724,80 zł
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
	1 470 052,21 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	616 459,11 korekty zaliczek Wspólnot Mieszkaniowych za rok 2017
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bogumiła Janus

(główny księgowy)

.....2019.03.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jan Basierski
(kierownik jednostki)

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 (3 + 7 – 11)	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	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	inne			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
1.	ŚRODKI TRWAŁE	97 913 597,60	0,00	1 961 413,17	0,00	1 961 413,17	1 684 775,76	0,00	0,00	1 684 775,76	98 190 230,01	40 811 712,46	0,00	1 427 423,85	0,00	1 427 423,85	789 022,06	41 450 114,25	57 101 880,14	56 740 115,76
1)	Grunty	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 gminne (Gr. 1)	95 582 940,46	0,00	1 919 135,63	0,00	1 919 135,63	1 684 775,76	0,00	0,00	1 684 775,76	95 817 300,33	39 630 649,71	0,00	1 340 901,23	0,00	1 340 901,23	789 022,06	40 182 528,88	55 952 290,75	55 634 771,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Gr. 2)	2 250 359,54	0,00	21 200,00	0,00	21 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 559,54	1 146 633,12	0,00	51 905,01	0,00	51 905,01	0,00	1 198 538,13	1 103 726,42	1 073 021,41
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 (Gr. 4)	44 457,35	0,00	21 077,54	0,00	21 077,54	0,00	0,00	0,00	0,00	65 534,89	12 928,31	0,00	31 034,08	0,00	31 034,08	0,00	43 962,39	31 529,04	21 572,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
7)	Urządzenia techniczne (Gr. 6)	35 835,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 835,25	21 501,32	0,00	3 583,53	0,00	3 583,53	0,00	25 084,85	14 333,93	10 750,40
8)	Środki transportu	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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogumila Janus

**ADMINISTRACJA
ZASOBÓW KOMUNALNYCH**
ul. Ostrowska 30, 87-800 Włocławek
NIP: 8883099046 REGON: 340888485
tel. 54 414 48 50
poczta@azk.wloclawek.pl

DYREKTOR
Administracji Zasobów Komunalnych
Jan Basierski

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 (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	Przemieść zenie		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
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (020)	110 125,50	0,00	11 114,61	0,00	11 114,61	0,00	0,00	0,00	0,00	121 240,11	110 125,50	0,00	1 496,15	0,00	1 496,15	0,00	111 621,65	0,00	9 618,46
1)	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	78 928,71	0,00	9 618,46	0,00	9 618,46	0,00	0,00	0,00	0,00	88 547,17	78 928,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 928,71	0,00	9 618,46
2)	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	31 196,79	0,00	1 496,15	0,00	1 496,15	0,00	0,00	0,00	0,00	32 692,94	31 196,79	0,00	1 496,15	0,00	1 496,15	0,00	32 692,94	0,00	0,00

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 (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	Przemieść zenie		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
1.	ŚRODKI TRWAŁE (013)	425 370,36	0,00	28 004,06	0,00	28 004,06	0,00	227,55	0,00	227,55	453 146,87	425 370,36	0,00	28 004,06	0,00	28 004,06	227,55	453 146,87	0,00	0,00

**ADMINISTRACJA
ZASOBÓW KOMUNALNYCH**
ul. Ostrowska 30, 87-800 Włocławek
NIP: 8883099046 REGON: 340888485
tel. 54 414 48 50
poczta@azk.wloclawek.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogumila Janus

DYREKTOR
Administracji Zasobów Komunalnych
Jan Basierski