

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	Nazwę jednostki	Administracja Zasobów Komunalnych w Czersku
1.2	Siedzibę jednostki	Czersk ul. Dworcowa 31
1.3	Adres jednostki	Czersk ul. Dworcowa 31 89-650 Czersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Zarządzanie i administrowanie zasobami komunalnymi
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2021 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)	W Urzędzie Miejskim w roku obrotowym 2021 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz.351 ze zm.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. . Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zm.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (t. j. Dz. U. z 2020 poz. 342). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. b) należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. c) zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. d) środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej. e) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia. f) wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości g) nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów z uwagi na przyjęte w planie kont uproszczenia. Amortyzacja i umorzenie Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.o podatku dochodowym od osób prawnych tj. (Dz.U. z 2019, poz.865) a) Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 400 zł do wartości 1.000 zł prowadzi się ewidencję ilościową. b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000 zł do wartości 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok: - są finansowane ze środków obrotowych,

		- ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020, podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania. c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. i okresie używania dłuższym niż rok są finansowane ze środków inwestycyjnych i umarzane w czasie. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież, umundurowanie i obuwie - meble i dywany - inwentarz żywy - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartości niematerialne i prawne o wartości pow.10.000 umarza się stawką 20%
5.	Inne informacje	Nie występują

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 aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

AZK Czersk		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja wartości	Nabycie (otrzymane)	przemieszcz. wewnętrzne ¹⁾		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszcz. wewnętrzne ¹⁾		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 048,13	0,00	1 111,61	0,00	1 111,61	0,00	0,00	0,00	0,00	29 159,74
1.1	Grunty	260 187,00	0,00	198 480,00	0,00	198 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 667,00
1.1.1	W tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	43 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 803,00
1.2	Budynki i lokale oraz spółdziel. prawo do lokalu użyt. i spółdz. własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 716 647,24	0,00	819 531,40	0,00	819 531,40	0,00	475 207,98	0,00	475 207,98	9 060 970,66
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	55 734,24	0,00	55 734,24	0,00	55 734,24	0,00	55 734,24	0,00
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	276 156,50	0,00	49 508,08	0,00	49 508,08	0,00	0,00	0,00	0,00	325 664,58
1.5	Środki transportu	249 008,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 008,32
1.6	Inne środki trwałe	55 944,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 944,49
II.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.6)	9 557 943,55	0,00	1 123 253,72	0,00	1 123 253,72	0,00	530 942,22	0,00	530 942,22	10 150 255,05

¹⁾ przemieszczenie związane jest z przekwalifikowaniem środków trwałych z jednej grupy do innej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	amortyzacja roczna, nabycie	przemie- szcz. wewn.		aktualizacja wartości	rozchód	przemie- szcz. wewn.			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
X	x	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 048,13	0,00	1 111,61	0,00	1 111,61	0,00	0,00	0,00	0,00	29 159,74	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 187,00	458 667,00
1.1.1	W tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 803,00	43 803,00
1.2	Budynki i lokale oraz spółdziel. prawo do lokalu użyt. i spółdz. własnościowe prawo do lok. mieszkalnego	2 665 415,17		169 381,31		169 381,31		337 777,02		337 777,02	2 497 019,46	6 051 232,07	6 563 951,20
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	138 726,12	0,00	32 526,66	0,00	32 526,66	0,00	0,00	0,00	0,00	171 252,78	137 430,38	154 411,80
1.5	Środki transportu	190 327,78	0,00	10 105,07	0,00	10 105,07	0,00	0,00	0,00	0,00	200 432,85	58 680,54	48 575,47
1.6	Inne środki trwałe	46 443,03	0,00	2 451,80	0,00	2 451,80	0,00	0,00	0,00	0,00	48 894,83	9 501,46	7 049,66
II.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.6)	3 040 912,10	0,00	214 464,84	0,00	214 464,84	0,00	337 777,02	0,00	337 777,02	2 917 599,92	6 517 031,45	7 232 655,13

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych																																				
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie wystąpiły																																				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie</th><th>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13-Dworzec PKP Czersk, ul. Kolejowa</td><td>43 803,00</td><td colspan="3">43 803,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>43 803,00</td><td colspan="3">43 803,00</td></tr></table>					L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego			1.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13-Dworzec PKP Czersk, ul. Kolejowa	43 803,00	43 803,00			Razem		43 803,00	43 803,00																
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego																																			
1.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13-Dworzec PKP Czersk, ul. Kolejowa	43 803,00	43 803,00																																			
Razem		43 803,00	43 803,00																																			
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1.</td><td>Umowy użyczenia z Gminą Czersk</td><td>2 423 346,35</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 423 346,35</td></tr><tr><td>2.</td><td>Umowy utrzymania z Gminą Czersk</td><td>8 707 807,47</td><td>1 397 934,15</td><td>0,00</td><td>10 105 741,62</td></tr><tr><td>3.</td><td>Powierzenie mienia ZUK</td><td>4 415,70</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 415,70</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>11 135 569,52</td><td>1 397 934,15</td><td>0,00</td><td>12 533 503,67</td></tr></table>					L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1.	Umowy użyczenia z Gminą Czersk	2 423 346,35	0,00	0,00	2 423 346,35	2.	Umowy utrzymania z Gminą Czersk	8 707 807,47	1 397 934,15	0,00	10 105 741,62	3.	Powierzenie mienia ZUK	4 415,70	0,00	0,00	4 415,70	Razem		11 135 569,52	1 397 934,15	0,00	12 533 503,67
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																	
			zwiększenia	zmniejszenia																																		
1.	Umowy użyczenia z Gminą Czersk	2 423 346,35	0,00	0,00	2 423 346,35																																	
2.	Umowy utrzymania z Gminą Czersk	8 707 807,47	1 397 934,15	0,00	10 105 741,62																																	
3.	Powierzenie mienia ZUK	4 415,70	0,00	0,00	4 415,70																																	
Razem		11 135 569,52	1 397 934,15	0,00	12 533 503,67																																	

	leasingu	Wartość środków trwałych została ustalona szacunkowo. Dane do tabeli wynikają z ewidencji pozabilansowej.						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie występują						
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)							
		Odpisy aktualizujące wartość należności						
		L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
					1	Należności za czynsz wraz z odsetkami	545 182,54	
	Ogółem	545 182,54	82 194,83	-40 116,08	- 124 629,37	462 632,02		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie występują						

1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: - powyżej 1 roku do 3 lat - powyżej 3 do 5 lat - powyżej 5 lat	Nie występują
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu	Nie występują
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie występują

1.12	łączną 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 występują
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 występują
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie występują

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
		1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	1 174 447,93
		2.	Nagrody jubileuszowe	8 788,50
		3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
		4.	Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)	149 329,29
		Razem		1 332 565,72
1.16	inne informacje	Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
		I.1.10. Inne zwiększenia:		13 087,81
		Budynki - korekta		13 087,81
		I.2.9. Inne zmniejszenia:		13 087,81
		Umorzenie - korekta		13 087,81
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie występują		

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	<table><tr><th colspan="5">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</th></tr><tr><th rowspan="3">L.p.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">w tym:</th></tr><tr><th>Odsetki</th><th>Różnice kursowe</th></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w 2021 r.</td><td>75 842,32</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Wartość środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego</td><td>111 096,83</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym					L.p.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	w tym:		Odsetki	Różnice kursowe	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w 2021 r.	75 842,32	0,00	0,00	3.	Wartość środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	111 096,83	0,00	0,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																
L.p.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																														
		Ogółem	w tym:																													
			Odsetki	Różnice kursowe																												
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00																												
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w 2021 r.	75 842,32	0,00	0,00																												
3.	Wartość środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	111 096,83	0,00	0,00																												
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie występują																														

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 dochodów budżetowych	Nie dotyczy												
2.5	inne informacje	<table><tr><td colspan="2">Rachunek zysków i strat jednostki</td></tr><tr><td>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w tym m.in.:</td><td>1 423 375,48</td></tr><tr><td>Sprzedaż energii ciepłej</td><td>368 218,45</td></tr><tr><td>Najem, dzierżawa, media</td><td>1 051 813,56</td></tr><tr><td>Refaktury za energię elektryczną</td><td>3 031,80</td></tr><tr><td>Refaktury za przekroczenie limitu na usługi telekomunikacyjne</td><td>311,67</td></tr></table>	Rachunek zysków i strat jednostki		A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w tym m.in.:	1 423 375,48	Sprzedaż energii ciepłej	368 218,45	Najem, dzierżawa, media	1 051 813,56	Refaktury za energię elektryczną	3 031,80	Refaktury za przekroczenie limitu na usługi telekomunikacyjne	311,67
Rachunek zysków i strat jednostki														
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w tym m.in.:	1 423 375,48													
Sprzedaż energii ciepłej	368 218,45													
Najem, dzierżawa, media	1 051 813,56													
Refaktury za energię elektryczną	3 031,80													
Refaktury za przekroczenie limitu na usługi telekomunikacyjne	311,67													
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie występują												

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Krystyna Edyta

Łachwa

Data: 2022.03.30 10:04:33 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Maciej Janikowski

Data: 2022.03.30 10:05:19 CEST