



INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Agencja promocji Ziemi Raciborskiej w Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu

1.2. Siedziba jednostki

47-400 Racibórz
ul. Zamkowa 2

1.3. Adres jednostki

47-400 Racibórz
ul. Zamkowa 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych i zbędnych składników majątku ruchomego stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 21 maja 2010 r. z późn. zm. W sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku, w który wyposażone są jednostki budżetowe
- wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o koszty transportu, załadunku, rozładunku, instalacji czy uruchomienia otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości ustalonej przez darczyńcę u
- umowie darowizny lub nieodpłatnego przekazania. Jeżeli darczyńca nie wskaże w umowie wartości, wówczas wprowadza się je wg wartości rynkowej na dzień nabycia.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na koniec roku budżetowego według stawki amortyzacji
 - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej 8000 zł podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - ewidencja księgowa umorzenia dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest na oddzielnych kontach dla środków trwałych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z środkami trwałymi, lub do końca miesiąca w którym środek trwały pozostawiono w stan likwidacji, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono niedobór.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na podstawie zapisów księgowych, weryfikacji sald, a także przeprowadzając inwentaryzację
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych wg cen zakupu czy też cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- dla należności tytułu dochodów i wydatków budżetowych nie dokonuje się odpisów aktualizacji
 -
 -

d)

7.
8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	9 600,00	1 795 999,00	34 256 151,23	317 278,44	-	713 625,15
Zwiększenia wartości początkowej:	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- przychody	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie (między grupami)	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia wartości początkowej:	-	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9 600,00	1 795 999,00	34 256 151,23	317 278,44	-	713 625,15
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 600,00	-	4 901 126,88	174 851,86	-	668 521,84
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	-	-	921 736,44	19 548,74	-	17 521,46
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za rok obrotowy	-	-	921 736,44	19 548,74	-	17 521,46
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-	-	-	-
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9 600,00	-	5 822 863,32	194 400,60	-	686 043,30
Wartość netto składników aktywów:	-	1 795 999,00	29 355 024,35	142 426,58	-	45 103,31
- stan na początek roku	-	1 795 999,00	28 433 287,91	122 877,84	-	27 581,85
- stan na koniec roku	-	-	-	-	-	-

1.2.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---------------	----------------------

1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Wykorzystanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00

zastaw skarbowy									
Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem									

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	513,47	815,85
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów		

podatek VAT naliczony do rozliczenia w przyszłym okresie oraz korekta podatku naliczonego VAT za 2018

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	40 200,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 206,50	
3.	Inne	615,00	ekwiwalent za odzież roboczą
	Ogółem	46 021,50	

1.16. Inne informacje

n.p.

Opis na ZFSS wynosi: 13.635,09 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 0,00 zł

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

- 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.

Racibórz, 29.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kozłowa
Małgorzata Kozłowa

DYREKTOR

M. Jakacka
Mariola Jakacka