ARBORETUM BRAMY MORAWSKIEJ
W RACIBORZU
47-400 Racibórz, ul. Markowicka 17
tel. (032) 415 4405

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ
BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW
wpł. 25. 03. 2019
L.p. _____
podpis _____ zał. _____

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki : **Arboretum Bramy Morawskiej w Raciborzu**
1.2	Siedziba jednostki: **ul. Markowicka 17, 47-400 Racibórz**
1.3	Adres jednostki: **ul. Markowicka 17, 47-400 Racibórz**
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki:** Arboretum Bramy Morawskiej w Raciborzu, zwane w skrócie ABM w Raciborzu, utworzone zostało Uchwałą Rady Miasta Racibórz Nr XX/292/2004 z dnia 26 maja 2004 r. i działa jako jednostka organizacyjna Miasta Racibórz. ABM jest ogrodem botanicznym i dendrologicznym, którego podstawowym przedmiotem działalności jest ochrona bioróżnorodności biologicznej i krajobrazu, do jej zadań należy: 1) udostępnianie dla zwiedzających bogactwa przyrodniczego ABM, 2) tworzenie kolekcji roślinnych w oparciu o gatunki rodzime, 3) tworzenie kolekcji roślinnych w oparciu o gatunki obce, 4) zachowanie i ochrona gatunków rodzimych, 5) utworzenie banku genów rzadkich i ginących roślin naszego regionu, 6) wyselekcjonowanie odmian roślin dla rekultywacji terenów poprzemysłowych i terenów zieleni miejskiej, 7) rozwijanie programu przywracania różnorodności biologicznej w lokalnych wodach płynących i stojących, 8) prowadzenie działalności edukacyjnej, 9) prowadzenie działalności naukowo badawczej, 10) ochrona ptaków i zwierząt, 11) prowadzenie mini zoo oraz ośrodka rehabilitacji dla zwierząt z terenu miasta Racibórz, 12) utrzymanie urządzeń sportowo rekreacyjnych oraz polan wypoczynkowych, 13) prowadzenie gospodarki leśnej poza terenem ścisłej ochrony wg zasad uzgodnionych z Radą Programową ABM i Nadleśnictwem Rudy Raciborskie.
2.	Okres objęty sprawozdaniem: **2018 r.**
3	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 3 do 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki tj. w Raciborzu przy ul. Markowickiej 17 przy użyciu komputerowego programu finansowo-księgowego „ QWANT" firmy QNT Systemy Informatyczne – Gliwice. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości i został wprowadzony do stosowania przez kierownika jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego: rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresem sprawozdawczym są : miesiąc, kwartał, półrocze, rok, za które jednostka składa : - deklaracje ZUS, - deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych - sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.), - sprawozdania w zakresie operacji finansowych na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 247), - sprawozdanie finansowe na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911). Za okresy miesięczne jednostka sporządza: a. sprawozdanie budżetowe Rb27s b. sprawozdanie budżetowe Rb28s c. deklarację ZUS Za okresy kwartalne i półroczne jednostka sporządza: a. sprawozdanie budżetowe RB27s b. sprawozdanie budżetowe Rb28s c. sprawozdanie w zakresie operacji finansowych RbZ d. sprawozdanie w zakresie operacji finansowych RbN Za rok jednostka sporządza: a. sprawozdanie budżetowe Rb27s b. sprawozdanie budżetowe Rb28s c. sprawozdanie w zakresie operacji finansowych RbZ d. sprawozdanie w zakresie operacji finansowych RbN e. deklarację ZUS IWA f. deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych g. sprawozdanie finansowe: - bilans według załącznika nr 5 do rozporządzenia, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) według załącznika nr 10 do rozporządzenia, - zestawienie zmian w funduszu jednostki według załącznika nr 11 do rozporządzenia, - informację dodatkową według załącznika nr 12 do rozporządzenia. Sprawozdanie finansowe sporządza w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka księgi . Sprawozdania podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy. Sprawozdanie finansowe kierownik jednostki składa zarządowi jednostki samorządu terytorialnego do 31 marca roku następnego. Stosowane przez jednostkę wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z póź.zm.), ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 201) oraz 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911). Na dzień bilansowy jednostka sporządza się wycenę aktywów i pasywów : środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy), należności krótkoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitały (fundusze). Aktywa i pasywa jednostka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jst, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia w wartości określonej w tej decyzji, środki trwałe oraz wartości niematerialne nabyte z własnych środków wprowadza do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wycenia w wartości rynkowej na dzień nabycia, która określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia według kosztu wytworzenia, środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku – według wartości godziwej. Na dzień bilansowy jednostka środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza - na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji) wycenia w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, stawki amortyzacyjne ustala zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.). Pozostałe środki trwałe tj. środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911), które finansuje się ze środków na bieżące wydatki umarza jednorazowo, pod datą zakupu (datą wpływu faktury zakupu). Zapasy (materiały biurowe, środki czystości, karmę i paszę dla zwierząt, paliwo i oleje) wycenia w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Należności i zobowiązania wycenia w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty.
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 nr 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak wyceny rynkowej.
1.3.	Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
1.5.	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności (zwiększeń, zmniejszeń) – brak odpisów aktualizujących należności.
1.8.	Nie utworzono rezerw na zobowiązania – brak rezerw.
1.9.	Brak zobowiązań długoterminowych
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.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

1.12.	Łączna kwota 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 – brak.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1. Jubileusze : 29.288,23 zł. 2. Ekwiwalent za pranie odzieży: 798,00 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak odpisów.
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: 500,00 zł. „BO – Ścieżka zdrowia Obora"
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: koszty - brak, przychody - sprzedaż samochodu służbowego 600,00 zł., kara umowna 3.024,00 zł.
2.4.	Informacja 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 – brak.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Anna Kreczenasz

.....
(główny księgowy)

21-03-2019

DYREKTOR
mgr inż. Hubert Kretek

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Arboretum Bramy Morawskiej w Raciborzu

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.	**Środki trwałe**	**13 722 316,09**	**0,00**	**187 874,98**	**0,00**	**0,00**	**187 874,98**
1.1	Grunty	12 592 099,36	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	498 658,18	0,00	147 997,01	0,00	0,00	**147 997,01**
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	97 090,81	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1.4	Środki transportu	49 742,20	0,00	25 081,00	0,00	0,00	**25 081,00**
1.5	Inne środki trwałe	484 725,54	0,00	14 796,97	0,00	0,00	**14 796,97**
2.	**Środki trwałe placówek**		**nieaktywne**	**nieaktywne**	**nieaktywne**	**nieaktywne**	**nieaktywne**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**10 000,00**
1.	**Środki trwałe**	**0,00**	**192 234,81**	**0,00**	**0,00**	**192 234,81**	**13 717 956,26**
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**12 592 099,36**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**646 655,19**
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 318,78	0,00	0,00	**2 318,78**	**94 772,03**
1.4	Środki transportu	0,00	18 360,00	0,00	0,00	**18 360,00**	**56 463,20**
1.5	Inne środki trwałe	0,00	171 556,03	0,00	0,00	**171 556,03**	**327 966,48**
2.	**Środki trwałe placówek**	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	4 500,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	**6 500,00**	**5 500,00**	**3 500,00**
1.	**Środki trwałe**	**758 309,75**	**0,00**	**55 351,78**	**0,00**	**192 234,81**	**621 426,72**	**12 964 006,34**	**13 096 529,54**
1.1	Grunty						**0,00**	**12 592 099,36**	**12 592 099,36**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	338 222,97	0,00	7 027,45	0,00	0,00	**345 250,42**	**160 435,21**	**301 404,77**
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	76 045,31	0,00	5 261,38	0,00	2 318,78	**78 987,91**	**21 045,50**	**15 784,12**
1.4	Środki transportu	49 742,20		836,03		18 360,00	**32 218,23**	**0,00**	**24 244,97**
1.5	Inne środki trwałe	294 299,27		42 226,92		171 556,03	**164 970,16**	**190 426,27**	**162 996,32**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Anna Koczenasz

21. 03. 2019

21. 03. 2019

DYREKTOR
mgr inż. Hubert Kretek

...DORETUM BRAMY MORAWSKIEJ
W RACIBORZU
47-400 Racibórz, ul. Markowicka 17
tel. (032) 415 4405