

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Centrum Obsługi Inwestora w Skarżysku - Kamiennej |
| 1.2 | siedzibę jednostki Skarżysko-Kamienna |
| 1.3 | adres jednostki 26-110 Skarżysko – Kamienna ul. Legionów 122D |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozyskiwanie oraz obsługa inwestorów zewnętrznych, promocja i wspieranie rozwoju przedsiębiorczości lokalnej i regionalnej, promocja potencjału inwestycyjnego miasta, poprawa oferty inwestycyjnej miasta oraz zarządzanie i administrowanie nieruchomościami. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 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) <ul style="list-style-type: none"> – Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. – Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. – Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową – Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą – Środki trwale wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji) – Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych: <ol style="list-style-type: none"> a) powyżej 10.000,- zł – środki trwale ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwale ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo na koncie pozabilansowym 018 i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania. – Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i umarża jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne). – Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości. – Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych. – Materiały wycenia się wg ceny zakupu. |
| 5. | inne informacje |

| | |
|------------|---|
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2 - 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 |
| | Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3 – 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) |
| | Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4 |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 6 840,00 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |

GLÓWNY KSIĘGOWY

m.Bożena Koterba
Bożena Koterba
(główny księgowy)

.2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamierniej
Sławomir Ciaś
Sławomir Ciaś
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamiennej
ul. Legionów 122D
26-110 Skarżysko - Kamienna

Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamiennej
ul. Legionów 122D
26-110 Skarżysko - Kamienna
NIP 663-18-70-788 REGON 361932534

Tabela Nr 1 - pkt 1.1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu 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 | przychody (w tym nabycie) | przemieszczenia | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | WNiP | 10 329,84 | 0,00 | 1 257,69 | | 1 257,69 | | | | 0,00 | 11 587,53 |
| Razem WNiP | | 10 329,84 | 0,00 | 1 257,69 | 0,00 | 1 257,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 587,53 |
| 1 | Grunty | 41 484,54 | | | 130 432,02 | 130 432,02 | | | | 0,00 | 171 916,56 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 847 447,68 | | | 8 378 628,94 | 8 378 628,94 | | | | 0,00 | 12 226 076,62 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 36 200,31 | | 3 384,98 | 369 000,00 | 372 384,98 | | | | 0,00 | 408 585,29 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 86 844,83 | | 3 153,24 | 45 510,00 | 48 663,24 | | | | 0,00 | 135 508,07 |
| Razem środki trwałe | | 4 011 977,36 | 0,00 | 6 538,22 | 8 923 570,96 | 8 930 109,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 942 086,54 |

DYREKTOR
Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamiennej
Stanisław Cias

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Koterba

Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamiennej
ul. Legionów 122D
26-110 Skarżysko - Kamienna
NIP 663-18-70-788 REGON 361932534

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia 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 | |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------|--|---------------------------|--|---|--|
| | aktualiza cja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 10 329,84 | | | 1 257,69 | 1 257,69 | | 11 587,53 | 0,00 | 0,00 |
| 10 329,84 | 0,00 | 0,00 | 1 257,69 | 1 257,69 | 0,00 | 11 587,53 | 0,00 | 0,00 |
| 962 264,08 | | | 1 444 808,06 | 1 584 518,38 | | 0,00 | 41 484,54 | 171 916,56 |
| 29 293,53 | | | 167 128,72 | 175 274,86 | | 2 546 782,46 | 2 885 183,60 | 9 679 294,16 |
| | | | | 0,00 | | 204 568,39 | 6 906,78 | 204 016,90 |
| 74 637,16 | | | 48 663,24 | 51 427,20 | | 126 064,36 | 12 207,67 | 9 443,71 |
| 1 066 194,77 | 0,00 | 150 620,42 | 1 660 600,02 | 1 811 220,44 | 0,00 | 2 877 415,21 | 2 945 782,59 | 10 064 671,33 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Koterba

DYREKTOR
Centrum Obsługi Inwestora
w Skarżysku - Kamiennej
Sławomir Ciał

