

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zamek Piastowski 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

działalność promocyjna, kulturalna (zgodnie ze statutem jednostki)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

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

sprawozdanie jednostkowe

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:
 - a) 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 z póź. zm. W sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku, w który wyposażone są jednostki budżetowe
 - b) 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
 - c) 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:
 - a) 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
 - b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej 8000 zł podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - c) ewidencja księgowa umorzenia dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest na oddzielnych kontach
 - d) 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 środkiem trwałym, 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:
 - a) dla należności tytułu dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się odpisów aktualizacji
 - b) Dokonanie aktualizacji należności w formie odpisu nie powoduje ich usunięcia z ksiąg rachunkowych, lecz urealnia ich wartość bilansową.

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

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	1.6. Wyposażenie	1.7. Środki trwałe w budowie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	9 600,00	1 795 999,00	34 354 865,78	354 171,19	0,00	835 093,17	508 484,79	12 300,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	115 866,00	44 034,00	0,00	0,00	7 964,03	0,00
- aktualizacja							7 964,03	0,00
- przychody			115 866,00	44 034,00				
- przemieszczenie (między grupami)								
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	20 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie								
- likwidacja								
- inne		20 936,96						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9 600,00	1 775 062,04	34 470 731,78	398 205,19	0,00	835 093,17	516 448,82	12 300,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 600,00	0,00	8 589 079,61	257 722,68		713 625,15	508 484,79	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	927 427,41	31 428,52	0,00	24 293,60	7 964,03	
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			927 427,41	31 428,52	0,00	24 293,60	7 964,03	
- inne								
Zmniejszenie umorzenia								
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9 600,00	0,00	9 516 507,02	289 151,20	0,00	737 918,75	516 448,82	0,00
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	0,00	1 795 999,00	25 765 786,17	96 448,51	0,00	121 468,02	0,00	12 300,00
- stan na koniec roku	0,00	1 775 062,04	24 954 224,76	109 053,99	0,00	97 174,42	0,00	12 300,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

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

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		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
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		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
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		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
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	wykorzystanie	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	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 wadia		
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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	5 776,90	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

korekta podatku VAT

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
------	------------------	-------	-----------

1	Nagrody jubileuszowe	6 595,88	
2	Inne	1 755,94	ekwiwalent za odzież roboczą, środki czystości dla pracowników, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych
Ogółem		8 351,82	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **20 737,23 zł**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **27 427,28 zł.**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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 informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	159 900,00	Wirtualna przymierzalnia, plac zabaw dla dzieci pn. "Mini Gród"
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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 budżetowych.

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.

Projekt pn. "Wspólna historia poprzez zabawę" w ramach Programu Interrego V-A Republika Czeska - łączna kwota wydatków w 2022 r. wynosiła: 176 677,47 zł.

Zorganizowano JARMARK BOŻONARODZENIOWY NA ZAMKU PIASTOWSKIM W RACIBORZU - łączna kwota wydatków w 2022 r. - 196 625,74 zł.

Racibórz, 24.04.2023

Główny księgowy
Elżbieta Głos

Dyrektor CUW
Marek Wilk