

Informacja dodatkowa za rok 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki
1.2.	siedzibę jednostki Opole
1.3.	adres jednostki 45-075 Opole, Ul.Krakowska 38
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Stymulowanie rozwoju gospodarki regionalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r.-31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.2.Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się:</p> <p>1)w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,</p> <p>2)w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>3)w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>4)w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania,</p> <p>5)w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>6)podwyższając ich wartość początkową o sumę nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych,</p> <p>7)na dzień bilansowy według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>2.Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (np. środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostającym w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3.Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen zakupu.</p> <p>4.Srodki pieniężne wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>5.Należności i zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>6.Rezerwy – wycenia się wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>7.Fundusze własne – wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>8.Pozostałe aktywa i pasywa – wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>9.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>10.Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>4.4 Odpisy amortyzacyjne</p> <p>1.Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące (poniżej 10 000 zł) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2.Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (powyżej 10 000zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się w następnym miesiącu po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania, a kończy w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub w którym dokonano sprzedaży, przekazania, likwidacji lub stwierdzonej niedobór. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p>
5.	inne informacje -
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 <i>Tabela nr 1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie występują</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Nie występują</i>
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 <i>Tabela nr 2.</i>

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)
	<i>Tabela nr 3.</i>
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łączną 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
	<i>Tabela nr 4.</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	100 111,46
1.16.	inne informacje
	-
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
	Nie występują
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 planu dochodów budżetowych
	Nie występują
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
	-

Opole, dnia 2024.02.19

[Podpis]
 (główny księgowy)

2024.02.19
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor, Opolskiego
 Centrum Rozwoju Gospodarki

[Podpis]
 Tomasz Hunzel
 (kierownik jednostki)

Tab. 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

2024. 02. 19
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 Dyrektor Opatowskiego
 Centrum Rozwoju Gospodarki
 "MUSEUM"
 (kierownik jednostki)

Tab.3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności za rok 2023

Lp.	Rodzaj należności według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego (konto 290)	Zwiększenia (księgowanie Wn koszty, Ma 290)	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) (konto 290)
				wykorzystanie (księgowanie Wn 290, Ma 221)	rozwiązanie (księgowanie Wn 290, Ma przychody)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Odpisy aktualizujące należności	2 696 729,88	16 982,68		68 635,07	68 635,07	2 645 077,49
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
	Razem	2 696 729,88	16 982,68	0,00	68 635,07	68 635,07	2 645 077,49

Główny księgowy

Dyrektor Polskiego
Centrum Rozwoju Gospodarki

2023. 02. 13

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Tab.4 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za rok 2023

Lp.	Tytuł rozliczenia	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych ogółem		Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych
		3	4	
		w tym należy wykazać kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		5
1	2			
1				
2				
3				
4				
5				
...				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

.....
(główny księgowy)

2024.02.19
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Polskiego
Centrum Rozwoju Gospodarki

.....
(kierownik jednostki)