

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AGENCJI REZERW MATERIAŁOWYCH

za rok obrotowy 2010

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. W 2010 r. Agencja Rezerw Materiałowych z siedzibą w Warszawie była państwową osobą prawną, działającą na podstawie:
 - ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o rezerwach państwowych (Dz. U. z 2007 r. Nr 89 poz. 594 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. Nr 52 poz. 343)
 - Statutu Agencji Rezerw Materiałowych nadanego Zarządzeniem Ministra Gospodarki Nr 16 z dnia 30 lipca 2008 r.,
 - Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 marca 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Agencji Rezerw Materiałowych (Dz. U. z 2003 r. Nr 49 poz.413).

Agencja Rezerw Materiałowych realizowała wynikające z w/w ustaw zadania, tj.:

- 1) gospodarowanie rezerwami państwowymi w zakresie:
 - surowców, materiałów i paliw,
 - produktów leczniczych i wyrobów medycznych,
 - produktów rolnych, produktów i półproduktów żywnościowych,
 - maszyn,
- 2) utrzymywanie zapasów państwowych ropy naftowej i produktów naftowych,
- 3) nadzorowanie zapasów obowiązkowych ropy naftowej i paliw, tworzonych i utrzymywanych przez producentów i handlowców.

Agencja, realizując zadania ustawowe, kierowała się zasadą racjonalnego gospodarowania powierzonym jej majątkiem.

Działalnością Agencji kieruje Prezes, powoływany przez Prezesa Rady Ministrów.

Prezes Agencji działa przy pomocy kierowników komórek organizacyjnych w Centrali Agencji oraz dyrektorów oddziałów terenowych.

W skład Agencji wchodzi:

1) Centrala Agencji Rezerw Materiałowych z siedzibą w Warszawie, w której wyodrębnione są:

- komórki organizacyjne,
 - działy,
 - działy zamiejscowe – Składnice: w Ełku (z magazynem zamiejscowym w Giżycku), Kamienicy Królewskiej, Komorowie, Leśmierzu, Lisowicach, Lublińcu, Niemcach, Resku (z magazynem zamiejscowym w Świnoujściu), Starym Sączu, Strzałkowie, Szepietowie, Wąwale i Zalesiu,
 - zespoły,
 - samodzielne stanowiska pracy,
- wyodrębnione samodzielne stanowiska pracy;

2) Oddziały Terenowe Agencji:

- nr 1 z siedzibą w Katowicach,
- nr 2 z siedzibą w Lublinie,
- nr 3 z siedzibą w Olsztynie,
- nr 4 z siedzibą w Poznaniu,
- nr 5 z siedzibą w Szczecinie,
- nr 6 z siedzibą we Wrocławiu.

2. Roczne sprawozdanie finansowe Agencji jest łącznym sprawozdaniem obejmującym dane dotyczące Centrali (w tym Składnic) oraz sześciu Oddziałów Terenowych.

3. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Agencję Rezerw Materiałowych działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności Agencji. Należy przy tym wskazać, że z dniem 5 lutego 2011 r. weszła w życie ustawa z dnia 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych (Dz. U. Nr 229, poz. 1496). Zgodnie z zapisami ustawy, rezerwy gospodarcze utworzone

przez ministra właściwego do spraw gospodarki na podstawie ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o rezerwach państwowych (Dz. U. z 2007 r. Nr 89, poz. 594 z późn. zm.) stały się rezerwami strategicznymi, natomiast rezerwy mobilizacyjne utworzone przez ministrów, kierowników urzędów centralnych i wojewodów podlegają obowiązkowemu przeglądowi, przeprowadzanemu przez ministra właściwego do spraw gospodarki, nie później niż w okresie 12 miesięcy od dnia wejścia ustawy. Przegląd ma na celu określenie asortymentu i ilości rezerw mobilizacyjnych, których utrzymanie uznane zostanie za uzasadnione i celowe.

4. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętymi w Agencji zasadami prowadzenia rachunkowości określonymi w Zarządzeniu Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych Nr 207/2010 r. z dnia 2 grudnia 2010 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) bilans
 - 2) rachunek zysków i strat (sporządzony według wariantu porównawczego)
 - 3) dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych (sporządzony metodą pośrednią)
5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z zasadami określonymi w załączniku Nr 1 do Zarządzenia Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych Nr 207/2010 r. z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości.

Zasady wyceny.

- 1) Do amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych Agencja Rezerw Materiałowych stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).
- 2) Przedmioty długotrwałego użytkowania - wyposażenie o wartości początkowej wynoszącej od 500 do 3.500 zł są amortyzowane

jednorazowo (100%) w ciężar kosztów, w momencie ich wydania do użytkowania.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów objęte ewidencją ilościowo-wartościową w ciągu roku, wycenia się według cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” w danym magazynie.
- 4) Na dzień bilansowy zapasy towarów zgodnie z art. 7 ust.1 pkt 1 oraz art. 28 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości, wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Agencja dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy w wysokości 86 367,23 zł, które zostały odniesione w koszty operacyjne 2010 r.

- 5) Należności i zobowiązania wykazuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Stosując zasadę ostrożnej wyceny na dzień bilansowy Agencja dokonała odpisów aktualizujących należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisów w 100% dokonano w zakresie należności od dłużników postawionych w stan upadłości, likwidacji, objętych postępowaniem sądowym, postępowaniem egzekucyjnym, postępowaniem ugodowym i porozumieniami w sprawie spłaty.

- 7) Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

DYREKTOR
Biura Finansowo-Księgowego
Główny Księgowy
Jadwiga Lisowska

PREZES
Jacek Bąkowski

Kierownik
Działu Księgowości
Celina Grądzka

ZBADANO:
EURO-IN I PARTNERZY" Sp. z o.o.
06.05.2011.....
data oraz podpis biegłego rewidenta