

SPRAWOZDANIE FINANSOWE AGENCJI REZERW MATERIAŁOWYCH za rok obrotowy 2011

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Agencja Rezerw Materiałowych z siedzibą w Warszawie do dnia 4 lutego 2011r. 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.). Od dnia 5 lutego 2011 r. Agencja Rezerw Materiałowych jest agencją wykonawczą w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, działającą na podstawie:

- ustawy z dnia 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych (Dz. U. Nr 229 poz. 1496 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 z późn. zm.)
- Statutu Agencji Rezerw Materiałowych nadanego Zarządzeniem Ministra Gospodarki Nr 11 z dnia 11 marca 2011 r. zmienionym Zarządzeniem Ministra Gospodarki Nr 13 z dnia 29 marca 2011 r.,

Działalnością Agencji kieruje Prezes, powoływany przez Prezesa Rady Ministrów.

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

- 1) utrzymywanie rezerw strategicznych surowców, materiałów urządzeń, maszyn, konstrukcji składanych wiaduktów, mostów drogowych i kolejowych, produktów naftowych, produktów rolnych i rolno-spożywczych, wyrobów medycznych, produktów leczniczych, w tym ich przechowywanie, dokonywanie wymiany lub zamiany oraz przeprowadzanie konserwacji przechowywanych rezerw strategicznych;
- 2) tworzenie, udostępnianie i likwidacja rezerw strategicznych;
- 3) prowadzenie inwestycji związanych z budową lub modernizacją infrastruktury technicznej utrzymywania rezerw strategicznych;
- 4) zakup i utrzymywanie zapasów państwowych ropy naftowej i produktów naftowych;

- 5) nadzorowanie zapasów obowiązkowych ropy naftowej i paliw, tworzonych i utrzymywanych przez producentów i handlowców;

W skład Agencji wchodzi:

- 1) Centrala Agencji Rezerw Materiałowych z siedzibą w Warszawie, w której wyodrębnione są:
 - komórki organizacyjne,
 - działy,
 - działy zamiejscowe – Składnice: w Elku (z magazynem zamiejscowym w Giżycku i w Rucianem Nidzie), 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.
1. Roczne sprawozdanie finansowe Agencji jest łącznym sprawozdaniem obejmującym dane dotyczące Centrali (w tym Składnic) oraz sześciu Oddziałów Terenowych.
 2. 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. 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 stały się rezerwami strategicznymi, natomiast rezerwy

mobilizacyjne utworzone przez ministrów, kierowników urzędów centralnych i wojewodów podlegały obowiązkowemu przeglądowi, przeprowadzanemu przez ministra właściwego do spraw gospodarki, nie później niż w okresie 12 miesięcy od dnia wejścia ustawy. Przegląd miał na celu określenie asortymentu i ilości rezerw mobilizacyjnych, których utrzymanie uznano za uzasadnione i celowe.

3. 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., zmienionym Zarządzeniami Prezesa ARM Nr 110/2011 z dnia 20 czerwca 2011 r., Nr 244/2011 z dnia 15 listopada 2011 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)
4. 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 2011 r. Nr 74, poz. 397 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) 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 64 025,12 zł, które zostały odniesione w koszty operacyjne 2011 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

Zastępca Dyrektora
Biura Finansowo-Księgowego
Agata Cizyłowska-Fedak

Kierownik
Działu Księgowości
Celina Grądzka