

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1 REGIONALNE CENTRUM NAUKOWO- TECHNOLOGICZNE

1.2 z siedzibą w Podzamczu, Gmina Chęciny

1.3 Podzamcze 45, 26-060 Chęciny

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Przedmiot działalności RCNT wynika z treści art. 11 ust. 2 oraz art. 14 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 o samorządzie województwa (Dz.U. z 2022r., poz.2094) i obejmuje w szczególności:

- tworzenie warunków rozwoju gospodarczego, w tym kreowanie rynku pracy,
- wspieranie i prowadzenie działań na rzecz podnoszenia poziomu wykształcenia obywateli,
- wspieranie rozwoju nauki i współpracy między sferą nauki i gospodarki, popieranie dostępu technologicznego oraz innowacji,
- promocję walorów i rozwoju województwa, kultury oraz ochrony zabytków,
- promocję edukacji publicznej, w tym szkolnictwa wyższego,
- promocję zdrowia oraz realizację zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

Uchwałą nr LIII/652/22 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 28 listopada 2022r. zmieniono statut RCNT, na podstawie którego Centrum działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj.Dz.U.2022.633 ze zm.). Centrum jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną Samorządu Województwa Świętokrzyskiego, działającą w formie jednostki budżetowej, posiadającą status podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą. Celem Centrum jest udzielenie świadczeń zdrowotnych służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich udzielania, a także realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia oraz prowadzenie działalności humanitarnej.

2. Wykazanie, okresu objętego sprawozdaniem.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją ustalonych zasad (polityki) rachunkowości, przyjętych do stosowania zarządzeniem Kierownika Jednostki w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Jednostce.

Wymieniona dokumentacja obejmowała w szczególności „Zasady rachunkowości”, które regulowały następujące obszary tematyczne:

- 1) przyjęte przez Jednostkę podstawowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalanie wyniku finansowego,
- 3) wykaz kont księgi głównej jako jednostki budżetowej,
- 4) zasady ujmowania zdarzeń w księgach rachunkowych,
- 5) opis systemu informatycznego przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2023r. aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub ceny zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztów wytworzenia lub w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto,
- 4) należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 5) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- 6) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się w 100% pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł.
- b) Środki trwałe, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określanych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania
- c) Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.
 - d) Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzeniowe:
 - 1) licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów – 50%
 - 2) prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50%
 - 3) pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%
 - e) Wartość przedmiotów o cechach środka trwałego i okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł, a także telefony komórkowe bez względu na ich wartość umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.
 - f) Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej od 1 000,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zaliczana w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania
 - g) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia od używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany.
 - h) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 - i) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa ujmowane są w wartości nominalnej
 - j) Wynik finansowy jednostki składa się z:
 - wyniku działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
 - wyniku z operacji finansowych

5. Inne informacje:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

Omówione wyżej zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) mają zastosowanie do realizowanych przez Jednostkę programów i projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z funduszy europejskich i innych źródeł zagranicznych.

Jednostka jako beneficjent środków pochodzących z funduszy unijnych i innych środków zagranicznych prowadzi odrębne dzienniki częściowe stosując wyodrębnione kody księgowe dla operacji związanych z dotowanymi projektami. Wyodrębniona ewidencja prowadzona jest w zakresie m. in. przychodów, kosztów, dochodów, wydatków, rozrachunków.

II. Dodatkowe informacji i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

Załącznik nr 1.

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2023r.

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

Jednostka nie dysponuje szczegółowymi danymi dotyczącymi wyceny. Jednak wartość mienia ruchomego zaklasyfikowanego jako dobro kultury, przyjętego do celów ubezpieczeniowych to kwota 286 342,32 zł. Składają się na to zabytkowe meble, wyposażenie i kopie obrazów znajdujące się we Dworze Starostów Chęcińskich, który podlega pod Świętokrzyskiego Konserwatora Zabytków.

1.3 Kwota 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.

Nie dotyczy.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka dzierżawi zbiornik na ciekły azot służący do zamrażania komórek macierzystych, w grupie 6 klasyfikacji środków trwałych, jednak nie dysponuje danymi dotyczącymi wyceny.

1.6 Liczba 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).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności [wg pozycji bilansu]	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	7 849,01	15 160,15		7 849,01	15 160,15
Razem		7 849,01	15 160,15		7 849,01	15 160,15

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

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 finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.12 Łączna kwota 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 ni.

Nie dotyczy.

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

W 2023r. Jednostka RCNT otrzymała jedną gwarancję ubezpieczeniową na kwotę 239 279,40 zł dotyczy opracowania dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych w systemie zaprojektuj i wybuduj dla projektu „Wzrost efektywności energetycznej kompleksu budynków Regionalnego Centrum Naukowo Technologicznego poprzez termomodernizację w wdrożenie OZE”.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	46 361,40
2	Ekwiwalent urlopowy	30 825,98
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	25 660,80
	Razem	102 848,18

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów.

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.

Lp.	Środek trwały w budowie	Koszt wytworzenia	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Projekt „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego (InPlaMed WŚ”).	937 016,65		
2	Projekt „Wzrost efektywności energetycznej kompleksu budynków Regionalnego Centrum Naukowo Technologicznego poprzez termomodernizację i wdrożenie OZE”.	539 005,00		
	Razem	1 476 021,65	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

2.4 Informacja 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.

Brak informacji.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

W 2023r. Jednostka zakończyła realizację dwóch projektów o charakterze majątkowym pod nazwą:

- a) „Wzrost efektywności energetycznej kompleksu budynków Regionalnego Centrum Naukowo Technologicznego poprzez termomodernizację i wdrożenie OZE” w łącznej kwocie wydatków za 2023r. 4 811 418,04 zł, w tym środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3 435 255,63 zł, budżetu państwa 404 147,69 zł, oraz budżetu województwa 972 014,72 zł. W ramach projektu zmodernizowano źródła ogrzewania, zamontowano pompy ciepła, panele fotowoltaiczne, docieplono ścianę budynku w Centrum Nauki i zmieniono źródła światła na ledowe.
- b) „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego (InPlaMed WŚ)” w łącznej kwocie wydatków za 2023r. 1 188 105,25 zł, w tym środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 009 889,44 zł oraz budżetu województwa 178 215,81zł. W ramach projektu wykonano serwerownię, zakupiono sprzęt informatyczny i wdrożono Medyczny System Informatyczny.

p.o. Główny Księgowy

2024-04-04

Kierownik Jednostki

Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy					stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
		14	15					
13				17	18	19	20	21
769 367,94		12 820,76		12 820,76	0,00	782 188,70	0,00	430 965,84
36 404 893,27	0,00	2 375 469,87	0,00	2 375 469,87	0,00	38 780 363,14	41 433 748,04	44 521 384,66
0,00				0,00		0,00	2 489 232,20	2 489 232,20
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9 857 582,19		1 092 405,58		1 092 405,58		10 949 987,77	33 710 058,24	33 180 533,72
1 760 242,89		206 061,61		206 061,61		1 966 304,50	2 831 477,36	2 625 415,75
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4 224 235,64		157 670,72		157 670,72		4 381 906,36	163 031,61	753 502,02
30 153,33		4 606,00		4 606,00		34 759,33	17 546,67	12 940,67
392 225,65		184 055,35		184 055,35		576 281,00	101 356,84	3 711 629,33
325 661,13		18 042,50		18 042,50		343 703,63	52 194,37	34 151,87
19 814 792,44		712 628,11		712 628,11		20 527 420,55	2 068 850,75	1 713 979,10
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	98 318,47	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
37 174 261,21	0,00	2 388 290,63	0,00	2 388 290,63	0,00	39 562 551,84	41 532 066,51	44 952 350,50