

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 2024r., poz.566) 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.2024.799 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 2024r. do 31 grudnia 2024r.

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 2024r. 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 31.12.2024r.

- 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	Należności z tytułu dostaw i usług	15 160,15	-	-	15 160,15	0,00
2	Pozostałe należności	0,00	52 387,81	0,00	0,00	52 387,81
Razem		15 160,15	52 387,81	0,00	15 160,15	52 387,81

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 nie.

Nie dotyczy.

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

Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek za Opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych w systemie zaprojektuj i wybuduj dla projektu pn. „Wzrost efektywności energetycznej kompleksu budynków Regionalnego Centrum Naukowo Technologicznego poprzez termomodernizację i wdrożenie OZE” do kwoty 71 783,82 - suma gwarancyjna z tytułu rękojmi za wady fizyczne przedmiotu kontraktu od 29.10.2023r. do 29.12.2031r.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	11 664,00
2	Ekwiwalent urlopowy	12 078,04
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	17 317,52
	Razem	41 059,56

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.

Nie było środków trwałych w budowie.

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:

Brak informacji.

p.o. Główny Księgowy

2025-03-31

Kierownik Jednostki

Załącznik nr 1.

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2024r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 213 154,54				0,00				0,00	1 213 154,54
II.	Środki trwałe	83 301 747,80	0,00	685 857,23	0,00	685 857,23	0,00	153 140,28	0,00	153 140,28	83 834 464,75
1	Grunt	2 489 232,20				0,00				0,00	2 489 232,20
1.1.	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność i, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	44 130 521,49				0,00				0,00	44 130 521,49
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 591 720,25				0,00				0,00	4 591 720,25
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		32 136,15		32 136,15				0,00	32 136,15
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 135 408,38				0,00				0,00	5 135 408,38
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 700,00		65 225,23		65 225,23				0,00	112 925,23
7	Urządzenia techniczne	4 287 910,33		47 000,00		47 000,00				0,00	4 334 910,33
8	Środki transportu	377 855,50				0,00				0,00	377 855,50
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	22 241 399,65		541 495,85		541 495,85		153 140,28		153 140,28	22 629 755,22
10	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
Razem		84 514 902,34	0,00	685 857,23	0,00	685 857,23	0,00	153 140,28	0,00	153 140,28	85 047 619,29

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	Inne	16				17	18	19	stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21				
782 188,70		219 393,30		219 393,30		1 001 582,00	430 965,84	211 572,54				
38 780 363,14	0,00	2 811 015,96	0,00	2 811 015,96	153 140,28	41 438 238,82	44 521 384,66	42 396 225,93				
				0,00		0,00	2 489 232,20	2 489 232,20				
				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
10 949 987,77		1 103 263,03		1 103 263,03		12 053 250,80	33 180 533,72	32 077 270,69				
1 966 304,50		206 061,61		206 061,61		2 172 366,11	2 625 415,75	2 419 354,14				
				0,00		0,00	0,00	32 136,15				
4 381 906,36		250 222,51		250 222,51		4 632 128,87	753 502,02	503 279,51				
34 759,33		20 016,23		20 016,23		54 775,56	12 940,67	58 149,67				
576 281,00		388 004,30		388 004,30		964 285,30	3 711 629,33	3 370 625,03				
343 703,63		18 042,50		18 042,50		361 746,13	34 151,87	16 109,37				
20 527 420,55		825 405,78		825 405,78	153 140,28	21 199 686,05	1 713 979,10	1 430 069,17				
				0,00		0,00	0,00	0,00				
				0,00		0,00	0,00	0,00				
39 562 551,84	0,00	3 030 409,26	0,00	3 030 409,26	153 140,28	42 439 820,82	44 952 350,50	42 607 798,47				