

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.

Jednostka działa w oparciu o przepisy art. 11 ust. 2 oraz art. 14 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz.U.2025.581) oraz statut Regionalnego Centrum Naukowo Technologicznego przyjętego Uchwałą nr LIII/652/22 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 28 listopada 2022 r.

Działalność Jednostki 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.

2. Wykazanie, okresu objętego sprawozdaniem.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025r.

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 2025r. 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 informacje 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 31.12.2025r.

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

Jednostka nie dysponuje szczegółowymi danymi dotyczącymi wyceny.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie dotyczy.

1.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

1.4 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.

1.5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

1.6 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe należności	52387,81	1845,00	0,00	52387,81	1845,00
Razem		52 387,81	1845,00	0,00	52 387,81	1845,00

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.

Nie dotyczy

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	55 979,68
2	Ekwiwalent urlopowy	74 354,80
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	0,00
	Razem	130 334,48

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.

Załącznik nr 1.

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2025r.

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)	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	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 213 154,54		0,00		0,00		0,00		0,00	1 213 154,54	1 001 582,00		211 572,54		211 572,54	0,00	1 213 154,54	211 572,54	0,00
II.	Środki trwałe	83 834 464,75	0,00	263 997,97	0,00	263 997,97	0,00	0,00	0,00	0,00	84 098 462,72	41 438 238,82	0,00	2 694 902,18	0,00	2 694 902,18	0,00	44 133 141,00	42 396 225,93	39 965 321,72
1	Grunty	2 489 232,20				0,00				0,00	2 489 232,20	0,00				0,00		0,00	2 489 232,20	2 489 232,20
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do	44 130 521,49		0,00		0,00				0,00	44 130 521,49	12 053 250,80		1 103 263,03		1 103 263,03		13 156 513,83	32 077 270,69	30 974 007,66
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 591 720,25				0,00				0,00	4 591 720,25	2 172 366,11		206 061,61		206 061,61		2 378 427,72	2 419 354,14	2 213 292,53
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 167 544,53		59 422,23		59 422,23		0,00		0,00	5 226 966,76	4 632 128,87		260 188,59		260 188,59		4 892 317,46	535 415,66	334 649,30
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	112 925,23				0,00				0,00	112 925,23	54 775,56		21 469,27		21 469,27		76 244,83	58 149,67	36 680,40
7	Urządzenia techniczne	4 334 910,33		25 389,17		25 389,17		0,00		0,00	4 360 299,50	964 285,30		389 943,54		389 943,54		1 354 228,84	3 370 625,03	3 006 070,66
8	Środki transportu	377 855,50				0,00				0,00	377 855,50	361 746,13		16 109,37		16 109,37		377 855,50	16 109,37	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	22 629 755,22		179 186,57	0,00	179 186,57		0,00		0,00	22 808 941,79	21 199 686,05		697 866,77		697 866,77		21 897 552,82	1 430 069,17	911 388,97
10	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		85 047 619,29	0,00	263 997,97	0,00	263 997,97	0,00	0,00	0,00	0,00	85 311 617,26	42 439 820,82	0,00	2 906 474,72	0,00	2 906 474,72	0,00	45 346 295,54	42 607 798,47	39 965 321,72