

Informacja dodatkowa do bilansu za 2018 rok

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
 1.
 - 1.1 nazwa jednostki: Regionalne Centrum Naukowo- Technologiczne
 - 1.2 siedziba jednostki: Polska, Chęciny
 - 1.3 adres jednostki : 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 2019r., poz.512) 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,
 - promocja walorów i rozwoju województwa, kultury oraz ochrony zabytków,
 - edukacji publicznej, w tym szkolnictwa wyższego,
 - promocji zdrowia oraz realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.
 2. wykazanie, okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
 3. wykazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: *nie dotyczy*
 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Wartość przedmiotów o cechach środka trwałego i okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 500,00 do 3 500,00 zł , a także telefony komórkowe bez względu na ich wartość umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania.
 - b) Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej od 500,00 do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zaliczana w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania

- c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia od używania, umarza się również:
- książki i inne zbiory biblioteczne
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany
- d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 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
- e) 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 3 500,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 3 500,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.
- f) Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,00 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%
- g) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
Na należności przeterminowane jednostka tworzy odpisy aktualizacyjne wg poniższych zasad podziału na okresy zalegania
do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności
powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- h) Należności jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- i) Zobowiązania jednostka wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- j) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej
- k) Wynik finansowy jednostki składa się z :
- wyniku działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
 - wyniku z operacji finansowych

5. Inne informacje: *nie dotyczy*

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

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - stan na 31.12.2018r.: *nie dotyczy*

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - stan na 31.12.2018 r. : *nie dotyczy*

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	649 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	6,19			6,19
		Wartość (zł)	619 562,66			619 562,66
2	137/12 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	0,84			0,84
		Wartość (zł)	84 537,66			84 537,66
3	137/17 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	0,34			0,34
		Wartość (zł)	33 628,73			33 628,73
4	137/18 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	3,20			3,20
		Wartość (zł)	320 559,61			320 559,61
5	137/20 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	0,26			0,26
		Wartość (zł)	54 695,65			54 695,65
6	137/22 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	0,17			0,17
		Wartość (zł)	36 462,92			36 462,92
7	137/64; 137/65; 137/66 Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	5,31			5,31
		Wartość (zł)	566 416,17			566 416,17
8	137/67; 137/68; 137/69; 137/70; 137/71; 137/72; Chęciny - obręb 14 Staroheciny	Powierzchnia (ha)	12,62			12,62
		Wartość (zł)	733 368,80			773 368,80
RAZEM		Powierzchnia (ha)				28,92
		Wartość (zł)				2 489 232,20

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 - stan na 31.12.2018 r.

Dzierżawa zgrzewarki do jałowego łączenia drenów – wartość - brak danych
Dzierżawa zbiornika na ciekły azot – wartość- brak danych

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 - stan na 31.12.2018 r.

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	0,00	16 482,03			16 482,03
	Razem					16 482,03

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 - stan na 31.12.2018 r: *nie dotyczy*

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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 - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - stan na 31.12.2018 r.

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
- stan na 31.12.2018 r.:

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 - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - stan na 31.12.2018 r.

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	3 600,00
2	Ekwiwalent urlopowy	1 491,84
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	0,00
	Razem	5 091,84

1.16. Inne informacje : *nie dotyczy*

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

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 - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - stan na 31.12.2018 r.

Przychód – odszkodowanie z tytułu gwarancji ubezpieczeniowej - 159 705,20 zł.

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 - stan na 31.12.2018 r.:

nie dotyczy

2.5 Inne informacje - stan na 31.12.2018 r.

nie dotyczy

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

Załącznik nr 1

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)
			Aktualizacja	Przychody	Inne	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	868 840,04		1 042,00		1 042,00
II.	Środki trwałe	73 246 022,98	0,00	237 906,05	0,00	237 906,05
1	Grunty	2 619 912,20				0,00
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 315 634,43				0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 482 100,25				0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 114 733,83		12 274,00		12 274,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	104 426,06		3 744,78		3 744,78
7	Urządzenia techniczne	251 858,73		48 000,00		48 000,00
8	Środki transportu	123 886,00		128 875,00		128 875,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	18 233 471,48		45 012,27		45 012,27
10	Inwentarz żywy					0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00
Razem		74 114 863,02	0,00	238 948,05	0,00	238 948,05

Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
Zbycie	Likwidacja	Inne	
8	9	10	11
			0,00
0,00	23 632,59	123 886,00	147 518,59
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
		123 886,00	123 886,00
	23 632,59		23 632,59
			0,00
			0,00
			0,00
0,00	23 632,59	123 886,00	147 518,59

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)
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
12	13	14	15	16	17
869 882,04	868 840,04		1 042,00		1 042,00
73 336 410,44	21 340 549,99	0,00	4 570 757,32	0,00	4 570 757,32
2 619 912,20					0,00
0,00					
43 315 634,43	4 437 271,87		1 082 450,61		1 082 450,61
4 482 100,25	728 885,75		205 354,36		205 354,36
0,00					0,00
4 127 007,83	2 559 776,77		514 427,76		514 427,76
108 170,84	24 373,10		5 690,78		5 690,78
299 858,73	91 097,91		26 020,62		26 020,62
128 875,00	123 886,00		4 510,63		4 510,63
18 254 851,16	13 375 258,59		2 732 302,56		2 732 302,56
0,00					0,00
0,00					0,00
0,00					0,00
74 206 292,48	22 209 390,03	0,00	4 571 799,32	0,00	4 571 799,32

Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
		stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
18	19	20	21
	869 882,04	0,00	0,00
147 518,59	25 763 788,72	51 905 472,99	47 572 621,72
	0,00	2 619 912,20	2 619 912,20
	0,00	0,00	0,00
	5 519 722,48	38 878 362,56	37 795 911,95
	934 240,11	3 753 214,50	3 547 860,14
	0,00	0,00	0,00
	3 074 204,53	1 554 957,06	1 052 803,30
	30 063,88	80 052,96	78 106,96
	117 118,53	160 760,82	182 740,20
123 886,00	4 510,63	0,00	124 364,37
23 632,59	16 083 928,56	4 858 212,89	2 170 922,60
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
147 518,59	26 633 670,76	51 905 472,99	47 572 621,72

główny księgowy

2019-04-12

kierownik jednostki