

Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.

1.1 nazwa jednostki: Regionalne Centrum Naukowo- Technologiczne

1.2 siedziba jednostki: Podzamcze, 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 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,
- 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.

Uchwałą nr LIII/652/22 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 28 listopada 2022r. zmieniono statutu 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 01.01.2022 - 31.12.2022

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 uwzględnieniu 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 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 użytkowania.
 - b) 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
 - c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia od użytkowania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany
 - d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 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
 - 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 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 użytkowania.
 - f) 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%
 - 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 75% należności

powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności

- h) Należności jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- i) Zobowiązania jednostka wycenia 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: brak innych informacji

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

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	869 882,04		2 730,01		2 730,01
II.	Środki trwałe	77 312 776,32	0,00	673 005,54		673 005,54
1	Grunty	2 489 232,20				0,00
1.1	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 567 640,43				0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 591 720,25				0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 368 781,24		18 486,01		18 486,01
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 700,00				0,00
7	Urządzenia techniczne	437 760,97		55 821,52		55 821,52
8	Środki transportu	128 875,00		248 980,50		248 980,50
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 681 066,23		349 717,51		349 717,51
10	Inwentarz żywy	0,00				0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	98 318,47				0,00
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00
Razem		78 280 976,83	0,00	675 735,55	0,00	675 735,55

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		
Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne
8	9	10	11	12	13	14	15	16
	103 244,11		103 244,11	769 367,94	869 882,04			
	147 140,55		147 140,55	77 838 641,31	33 629 101,45	0,00	2 601 790,51	248 980,50
			0,00	2 489 232,20	0,00			
			0,00	0,00	0,00			
			0,00	43 567 640,43	8 768 391,18		1 089 191,01	
			0,00	4 591 720,25	1 554 181,28		206 061,61	
			0,00	0,00	0,00		0,00	
			0,00	4 387 267,25	3 928 624,34		295 611,30	
			0,00	47 700,00	23 647,66		6 505,67	
			0,00	493 582,49	309 126,14		83 099,51	
			0,00	377 855,50	58 638,13		18 042,50	248 980,50
	147 140,55		147 140,55	21 883 643,19	18 986 492,72		903 278,91	
			0,00	0,00	0,00			
			0,00	98 318,47	0,00			
			0,00	0,00	0,00			
0,00	250 384,66	0,00	250 384,66	78 706 327,72	34 498 983,49	0,00	2 601 790,51	248 980,50

Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	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)
17	18	19	20	21
	100 514,10	769 367,94	0,00	0,00
2 850 771,01	74 979,19	36 404 893,27	43 683 674,87	41 433 748,04
0,00		0,00	2 489 232,20	2 489 232,20
0,00		0,00	0,00	0,00
1 089 191,01		9 857 582,19	34 799 249,25	33 710 058,24
206 061,61		1 760 242,89	3 037 538,97	2 831 477,36
0,00		0,00	0,00	0,00
295 611,30		4 224 235,64	440 156,90	163 031,61
6 505,67		30 153,33	24 052,34	17 546,67
83 099,51		392 225,65	128 634,83	101 356,84
267 023,00		325 661,13	70 236,87	52 194,37
903 278,91	74 979,19	19 814 792,44	2 694 573,51	2 068 850,75
0,00		0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	98 318,47	98 318,47
0,00		0,00	0,00	0,00
2 850 771,01	175 493,29	37 174 261,21	43 781 993,34	41 532 066,51

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

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

Dzierżawa zbiornika na ciekły azot - grupa 6 – wartość - brak danych

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

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	B.II.4 pozostałe należności	90 443,13			82 594,12	7 849,01
Razem		90 443,13			82 594,12	7 849,01

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

Lp.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	13 600,00
2	Ekwiwalent urlopowy	42 647,19
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	7 254,00
	Razem	63 501,19

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 dotyczy*

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: *nie dotyczy*

p.o. główny księgowy

2023-04-13

kierownik jednostki