

KIELECKI PARK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY
 ul. Olszewska 8, 25-663 Kielce
 tel./fax 41 278-72-01, tel. 41 278-72-00
 www.technopark.kielce.pl
 NIP 959-131-50-51 REGON 260221840
 260221840
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu
 budżetowego

sporządzony na dzień
 2021-12-31

URZĄD MIASTA KIELCE

Adresat

PREZYDENT MIASTA KIELCE
KIELCE, RYNEK 1

A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	131 981 350,07	125 193 854,69	A. FUNDUSZ	131 978 882,10	124 939 451,65
I. Wartości niematerialne i prawne	2 588,62	0,00	I. Fundusz jednostki	136 034 715,83	128 355 065,62
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	131 978 761,45	125 193 854,69	II. WYNIK FINANSOWY NETTO (+,-)	- 4 055 833,73	- 3 415 613,97
1. Środki trwałe	125 537 639,59	123 932 945,89	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	6 906 010,76	6 706 927,66	1.2. Strata netto (-)	4 055 833,73	3 415 613,97
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 032 836,33	115 725 858,94		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 587 678,94	1 496 086,81	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	11 113,56	4 072,48	B. FUNDUSZE PLACÓWEK	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	6 441 121,86	1 260 908,80	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
3. ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 802 147,37	1 984 071,57
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	0,00	0,00	I. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 802 147,37	1 984 071,57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	572 691,13	603 408,36
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	23 417,00	141 904,07
B. AKTYWA OBROTOWE	1 799 679,40	1 729 668,53	3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNYCH ŚWIADCZEŃ	101 717,86	106 425,25
I. Zapasy	5 528,92	1 745,66	4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	105 963,58	123 285,31
1. MATERIAŁY	0,00	0,00	5. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	2 170,64	2 523,37
2. PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00	0,00	6. SUMY OBCE (DEPOZYTOWE, ZABEZPIECZENIE WYKONANIA UMÓW)	985 152,57	992 405,29
3. PRODUKTY GOTOWE	0,00	0,00	7. ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE I Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	0,00	0,00
4. TOWARY	5 528,92	1 745,66		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	758 757,04	617 639,67	8. Fundusze specjalne	11 034,59	14 119,92

A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	0,00	0,00	8.1. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	11 034,59	14 119,92
2. NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	116 586,53	0,00	8.2. INNE FUNDUSZE	0,00	0,00
3. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ I INNYCH ŚWIADCZEŃ	0,00	0,00	III. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
4. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	642 170,51	617 639,67	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
5. ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE I Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	0,00	0,00		0,00	0,00
III. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	1 035 393,44	1 110 283,20		0,00	0,00
1. ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	0,00	0,00		0,00	0,00
2. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKACH BANKOWYCH	1 035 393,44	1 110 283,20		0,00	0,00
3. ŚRODKI PIENIĘŻNE PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO	0,00	0,00		0,00	0,00
4. INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE	0,00	0,00		0,00	0,00
5. AKCJE LUB UDZIAŁY	0,00	0,00		0,00	0,00
6. INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	0,00	0,00		0,00	0,00
7. INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00		0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	133 781 029,47	126 923 523,22	SUMA PASYWÓW	133 781 029,47	126 923 523,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Sale
mgr Krystyna Kanałowa-Sowka
(główny księgowy)

2022-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Justyna Lichosik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce tel./fax 41 278-72-01, tel. 41 278-72-00 www.technopark.kielce.pl 260221840 NIP 959 181 50 61 REGON 260221840 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat Wzrost MIASTA KIELCE Wydział Budżetu i Księgowości PREZYDENT MIASTA KIELCE KIELCE, RYNEK 1 14-03-2022 INSPEKTOR Krzysztof Szwed
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 148 115,64	9 699 777,64
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	0,00	0,00
II. ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
III. KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI	0,00	0,00
IV. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	4 053,25	9 885,00
V. DOTACJE NA FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	0,00	0,00
VI. PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	9 144 062,39	9 689 892,64
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 601 696,70	14 960 388,90
I. AMORTYZACJA	6 283 247,78	5 517 996,88
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	2 716 377,44	3 222 122,23
III. USŁUGI OBCE	2 158 542,84	2 210 490,58
IV. PODATKI I OPŁATY	907 463,66	912 489,61
V. WYNAGRODZENIA	2 119 345,85	2 592 692,95
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA DLA PRACOWNIKÓW	405 414,54	491 879,76
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	7 730,25	7 159,78
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	3 574,34	5 557,11
IX. INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU	0,00	0,00
X. POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B)	- 5 453 581,06	- 5 260 611,26
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 395 898,09	1 877 237,53
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II. DOTACJE	0,00	0,00
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 395 898,09	1 877 237,53
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 891,04	44 741,80
I. KOSZTY INWESTYCJI FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU	0,00	0,00
II. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 891,04	44 741,80
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 4 064 574,01	- 3 428 115,53
G. PRZYCHODY FINANSOWE	8 740,28	12 501,56
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
II. ODSETKI	8 740,28	12 501,56
III. INNE	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. ODSETKI	0,00	0,00
II. INNE	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 4 055 833,73	- 3 415 613,97
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 4 055 833,73	- 3 415 613,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Sówka

mgr Krystyna Kundera-Sówka

(główny księgowy)

2022-03-14

(rok, miesiąc, dzień...)

DYREKTOR

Justyna Lichosik

(kierownik jednostki)

Adresat
PREZYDENT MIASTA KIELCE
KIELCE, RYNEK 11 803 2022
INSPEKTOR
Krzysztof SalskiNazwa i adres jednostki sprawozdawczej
KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY
OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCEZestawienie zmian w funduszu
jednostki budżetowejsporządzone na dzień
2021-12-31KIELECKI PARK
TECHNOLOGICZNY
250221840
NIP 959 181 50 51 REGON 260221840
ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielcetel./fax 41 278-72-01, tel. 41 278-72-00
www.technopark.kielce.pl

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)

1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)

1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły

1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe

1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich

1.4. Środki na inwestycje

1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych

1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek

1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia

1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący

1.10. Inne zwiększenia

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)

2.1. Strata za rok ubiegły

2.2. Zrealizowane dochody budżetowe

2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły

2.4. Dotacje i środki na inwestycje

2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych

2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia

2.9. Inne zmniejszenia

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)

1. Zysk netto (+)

2. Strata netto (-)

3. Nadwyżka środków obrotowych

IV. Fundusz (II+, -III)

Stan na koniec
roku poprzedniego

138 346 336,59

16 691 886,24

0,00

12 335 661,71

0,00

4 356 224,53

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

19 003 507,00

4 570 834,08

10 076 448,39

0,00

4 356 224,53

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

136 034 715,83

4 055 833,73

0,00

- 4 055 833,73

0,00

131 978 882,10

128 355 065,62

3 415 613,97

- 3 415 613,97

0,00

124 939 451,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Salski

mgr Krystyna Kyndera-Sówka

(główny księgowy)

2022-03-14

(rok, miesiąc, dzień...)

DYREKTOR

Justyna Chosik

(kierownik jednostki)

**KIELECKI PARK
TECHNOLOGICZNY**
ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce
tel./fax 41 278-72-01, tel. 41278-72-00
www.technopark.kielce.pl
NIP 959-181-50-51 REGON 260221840



Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY
1.2	siedzibę jednostki
	Olszewskiego 6
1.3	adres jednostki
	25-663 KIELCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<ol style="list-style-type: none"> 1. inkubowanie firm rozpoczynających działalność i zapewnienie usług wsparcia dla innowacyjnych firm, 2. działania informacyjne, szkoleniowe i doradcze w zakresie promocji innowacyjności i transferu technologii w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw, 3. wynajem powierzchni biurowej i laboratoryjno-produkcyjnej dla rozwijających się firm, 4. zarządzanie terenami inwestycyjnymi, przeznaczonymi dla firm technologicznych w fazie ekspansji, 5. pozyskiwanie inwestorów zewnętrznych dla podejmowania działalności w Kieleckim Parku Technologicznym i na terenach inwestycyjnych będących w jego zarządzie, w szczególności firm wykorzystujących nowe technologie, 6. zarządzanie zasobami materialnymi i niematerialnymi KPT oraz zapewnienie systematycznego ich rozwoju, 7. wspieranie rozwoju przedsiębiorstw w zakresie innowacji i technologii, 8. pełnienie funkcji instytucji otoczenia biznesu, 9. promocja postaw innowacyjnych i przedsiębiorczości, 10. współpraca z krajowymi i zagranicznymi uczelniami wyższymi, jednostkami badawczo - rozwojowymi oraz parkami i inkubatorami technologicznymi w zakresie transferu rozwiązań innowacyjnych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa podlegają okresowej wycenie nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>Do wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje następujące wartości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) cenę nabycia lub zakupu (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości), 2) koszt wytworzenia produktu (art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości), 3) cenę (wartość) sprzedaży netto (art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości), 4) wartość godziwą (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości), 5) wartość wyrażoną w walutach obcych (art. 3 ustawy o rachunkowości), 6) wartość początkową środka trwałego (art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości), 7) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) od środka trwałego (art. 32 ustawy o rachunkowości), 8) kwotę wymaganej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości), 9) wartość nominalną (art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości), 10) odpisy aktualizujące wartość aktywów (art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości). <p>Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu (w trwały zarząd) - w wartości określonej w tej decyzji (§ 6 ust. 1 rozporządzenia). 2) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości),

- 3) 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 (art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości),
- 4) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości (art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości),
- 5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości),
- 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości). Zapasy tych składników aktywów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (ang. FIFO),
- 7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości),
- 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości),
- 9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości),
- 10) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej (art. 28 ust. 10 ustawy o rachunkowości),
- 11) nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

Zasady amortyzacji (umorzenia)

Przyjętą metodą stosowaną przy naliczaniu umorzenia jest metoda liniowa.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Reguła wyznaczająca początek i koniec okresu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- początek okresu – umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego

po miesiącu, w którym te środki lub wartości przyjęto do używania.

- koniec okresu – do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwale postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.

Od ujawnionych podstawowych środków trwałych, nie objętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwale zostały wprowadzone do ewidencji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku - na 31 grudnia każdego roku, przy czym:

a) jednorazowemu umorzeniu, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania,

b) nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury,

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny.

Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie

	<p>powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione,</p> <p>Powstała na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości netto środków trwałych, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.</p> <p>Zasady ustalania wyniku finansowego:</p> <p>na wynik finansowy Jednostki ustalony na koniec okresu obrachunkowego składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wynik działalności operacyjnej w tym pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, 2) wynik operacji finansowych, <p>Ustalenie wyniku finansowego Jednostki następuje na koniec okresu obrachunkowego w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.</p>
5.	inne informacje
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 tych 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 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę 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 wieczystie
	Załącznik Nr 19

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik Nr 20
1.6.	liczbę 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)
	Załącznik Nr 22
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 5.040,00 zł.

1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	Załącznik Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację 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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Kundera-Sówka

(główny księgowy)

2022-03-14

(data)

DYREKTOR

Justyna Lichosik
(kierownik jednostki)