

## KIELECKI PARK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY</b> <b>OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE</b> www.technopark.kielce.pl NIP 959-181-50-51 REGON 260221840 <b>260221840</b> Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>2023-12-31</b>	Adresat <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b> <b>KIELCE, RYNEK 1</b>
---	--	---

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	120 453 296,56	116 367 006,43	A. FUNDUSZ	120 511 148,94	116 229 241,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	123 945 415,93	124 243 844,94
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	120 453 296,56	116 367 006,43	II. WYNIK FINANSOWY NETTO (+,-)	- 3 434 266,99	- 8 014 603,46
1. Środki trwałe	118 807 341,81	114 710 626,90	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	6 245 733,10	5 784 538,54	1.2. Strata netto (-)	3 434 266,99	8 014 603,46
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	111 917 898,69	108 404 502,31		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	643 200,46	500 736,49	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	509,56	20 849,56	B. FUNDUSZE PLACÓWEK	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	1 645 954,75	1 656 379,53	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	2 089 745,00	2 797 717,91
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	2 089 745,00	2 797 717,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	537 681,81	892 024,96
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	112 514,18	167 003,89
B. AKTYWA OBROTOWE	2 147 597,38	2 659 952,96	3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNYCH ŚWIADCZEŃ	79 093,46	163 260,36
I. Zapasy	3 410,13	5 313,37	4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	126 550,80	161 832,20
1. MATERIAŁY	0,00	0,00	5. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	1 232,45	1 430,23
2. PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00	0,00	6. SUMY OBCE (DEPOZYTOWE, ZABEZPIECZENIE WYKONANIA UMÓW)	1 191 107,91	1 400 994,38
3. PRODUKTY GOTOWE	0,00	0,00	7. ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE I Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	21 308,00	0,00
4. TOWARY	3 410,13	5 313,37		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	833 484,67	978 428,84	8. Fundusze specjalne	20 256,39	11 171,89

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	20 256,39	11 171,89
2. NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	0,00	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	833 484,67	978 428,84	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	1 310 702,58	1 676 210,75		0,00	0,00
1. ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	0,00	0,00		0,00	0,00
2. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKACH BANKOWYCH	1 289 394,58	1 657 980,75		0,00	0,00
3. ŚRODKI PIENIĘŻNE PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU CELOWEGO	0,00	0,00		0,00	0,00
4. INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE	21 308,00	18 230,00		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	122 600 893,94	119 026 959,39	SUMA PASYWÓW	122 600 893,94	119 026 959,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*K. Sówka*  
mgr Krystyna Kupcewicz-Sówka  
(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień, 39)

DYREKTOR

*Justyna Lichosik*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY</b> <b>OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE</b> <b>TECHNOLOGICZNY</b> ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce tel./fax 41 278-72-01 tel. 41 278-72-00 <b>260221840</b> Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień <b>2023-12-31</b>	Adresat <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b> <b>KIELCE, RYNEK 1</b>
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>12 173 720,89</b>	<b>13 847 960,13</b>
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	14 664,28	24 384,34
V. DOTACJE NA FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	0,00	0,00
VI. PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	12 159 056,61	13 823 575,79
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>16 394 595,70</b>	<b>22 913 177,34</b>
I. AMORTYZACJA	5 340 558,11	4 635 922,47
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	3 580 971,99	4 113 445,81
III. USŁUGI OBCE	2 547 010,86	3 086 848,58
IV. PODATKI I OPŁATY	1 010 003,08	1 103 871,17
V. WYNAGRODZENIA	2 793 772,94	3 311 658,49
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA DLA PRACOWNIKÓW	584 482,95	703 290,59
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	532 422,49	5 946 653,69
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	5 373,28	11 486,54
IX. INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU	0,00	0,00
X. POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B)</b>	<b>- 4 220 874,81</b>	<b>- 9 065 217,21</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>804 427,19</b>	<b>1 079 432,38</b>
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II. DOTACJE	0,00	0,00
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	804 427,19	1 079 432,38
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>27 074,43</b>	<b>67 267,53</b>
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	27 074,43	67 267,53
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 3 443 522,05</b>	<b>- 8 053 052,36</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>9 255,06</b>	<b>38 448,90</b>
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
II. ODSETKI	9 255,06	38 448,90
III. INNE	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. ODSETKI	0,00	0,00
II. INNE	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 3 434 266,99</b>	<b>- 8 014 603,46</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>- 3 434 266,99</b>	<b>- 8 014 603,46</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*K. Sówka*  
.....  
(główny księgowy) *Krzyszyna Kundera-Sówka*

*2024-03-14*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*[Signature]*  
.....  
(kierownik jednostki) *[Signature]*

KIELECKI PARK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY**  
**ÓLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE**  
tel./fax 41 278-12-01, tel. 41 278-12-02  
www.technopark.kielce.pl  
NIP 959-181-50-51 REGON 260221840  
**260221840**  
Numer identyfikacyjny REGON

Zestawienie zmian w funduszu  
jednostki budżetowej  
sporządzone na dzień  
**2023-12-31**

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA KIELCE**  
**KIELCE, RYNEK 1**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>128 355 065,62</b>	<b>123 945 415,93</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>12 352 895,79</b>	<b>18 983 426,40</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 752 895,81	18 423 369,28
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	599 999,98	328 849,56
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	231 207,56
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>16 762 545,48</b>	<b>18 684 997,39</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	3 415 613,97	3 434 266,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 746 931,53	14 921 880,84
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	599 999,98	328 849,56
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>123 945 415,93</b>	<b>124 243 844,94</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>- 3 434 266,99</b>	<b>- 8 014 603,46</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	- 3 434 266,99	8 014 603,46
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>120 511 148,94</b>	<b>116 229 241,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*X. Sówka*  
mgr Krystyna Kundera Sówka  
(główny księgowy)

2024-03-14  
(rok, miesiąc, dzień EL)

DYREKTOR

*Justyna Lichosik*  
(kierownik jednostki)



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"> <li>1. inkubowanie firm rozpoczynających działalność i zapewnienie usług wsparcia dla innowacyjnych firm,</li> <li>2. działania informacyjne, szkoleniowe i doradcze w zakresie promocji innowacyjności i transferu technologii w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw,</li> <li>3. wynajem powierzchni biurowej i laboratoryjno-produkcyjnej dla rozwijających się firm,</li> <li>4. zarządzanie terenami inwestycyjnymi, przeznaczonymi dla firm technologicznych w fazie ekspansji,</li> <li>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,</li> <li>6. zarządzanie zasobami materialnymi i niematerialnymi KPT oraz zapewnienie systematycznego ich rozwoju,</li> <li>7. wspieranie rozwoju przedsiębiorstw w zakresie innowacji i technologii,</li> <li>8. pełnienie funkcji instytucji otoczenia biznesu,</li> <li>9. promocja postaw innowacyjnych i przedsiębiorczości,</li> <li>10. współpraca z krajowymi i zagranicznymi uczelniami wyższymi, jednostkami badawczo - rozwojowymi oraz parkami i inkubatorami technologicznymi w zakresie transferu rozwiązań innowacyjnych.</li> </ol>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
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"> <li>1) cenę nabycia lub zakupu (art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości),</li> <li>2) koszt wytworzenia produktu (art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości),</li> <li>3) cenę (wartość) sprzedaży netto (art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości),</li> <li>4) wartość godziwą (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości),</li> <li>5) wartość wyrażoną w walutach obcych (art. 3 ustawy o rachunkowości),</li> <li>6) wartość początkową środka trwałego (art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości),</li> <li>7) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) od środka trwałego (art. 32 ustawy o rachunkowości),</li> <li>8) kwotę wymaganej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości),</li> <li>9) wartość nominalną (art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości),</li> <li>10) odpisy aktualizujące wartość aktywów (art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości).</li> </ol> <p>Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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"> <li>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).</li> </ol> </li> <li>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),</li> </ol>

- 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 trwałe 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 trwałe 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><b>Zasady ustalania wyniku finansowego:</b></p> <p>na wynik finansowy Jednostki ustalony na koniec okresu obrachunkowego składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wynik działalności operacyjnej w tym pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,</li> <li>2) wynik operacji finansowych,</li> </ol> <p>Ustalenie wyniku finansowego Jednostki następuje na koniec okresu obrachunkowego w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczysto
	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.	łącznie 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 5.630,25 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  
*K. Sól*  
 mgr Krystyna Kundera-Sówka

(główny księgowy)

*2024-03-14*

(data)

DYREKTOR  
*Justyna Lichosik*  
 .....  
 (kierownik jednostki)