

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE tel. 41 278-72-01, tel. 41 278-72-00 www.techopark.kielce.pl REGON 260221840 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2019-12-31		Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE KIELCE, RYNEK 1	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	141 344 421,36	133 908 373,32	A. FUNDUSZ	141 496 169,35	133 775 502,51
I. Wartości niematerialne i prawne	30 384,75	13 461,45	I. Fundusz jednostki	145 078 165,47	138 346 336,59
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	141 314 036,61	133 894 911,87	II. WYNIK FINANSOWY NETTO (+,-)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08
1. Środki trwałe	139 426 330,46	127 228 640,11	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	7 805 097,32	7 355 554,04	1.2. Strata netto (-)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08
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	125 178 662,16	115 409 304,69		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 420 173,68	3 949 742,43	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	1 022 397,30	514 038,95	B. FUNDUSZE PLACÓWEK	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	1 887 706,15	6 666 271,76	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	1 544 409,29	1 730 472,97
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	1 544 409,29	1 730 472,97
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	77 038,67	198 219,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	16 080,62	54 438,82
B. AKTYWA OBROTOWE	1 696 157,28	1 597 602,16	3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNYCH ŚWIADCZEŃ	70 409,56	116 772,86
I. Zapasy	8 654,11	3 561,70	4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	119 400,07	115 148,89
1. MATERIAŁY	0,00	0,00	5. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	1 450,93	1 554,55
2. PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00	0,00	6. SUMY OBCE (DEPOZYTOWE, ZABEZPIECZENIE WYKONANIA UMÓW)	1 253 254,73	1 239 076,35
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	8 654,11	3 561,70		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	427 181,77	330 308,63	8. Fundusze specjalne	6 774,71	5 262,43

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	6 774,71	5 262,43
2. NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW	79 589,88	268,42	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	347 591,89	330 040,21	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	1 260 321,40	1 263 731,83		0,00	0,00
1. ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	0,00	0,00		0,00	0,00
2. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKACH BANKOWYCH	1 260 321,40	1 263 731,83		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	143 040 578,64	135 505 975,48	SUMA PASYWÓW	143 040 578,64	135 505 975,48

DYREKTOR

Justyna Lichosik
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Kucharska-Sówka
(główny księgowy)

2020-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE 260221840 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2019-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE KIELCE, RYNEK 1
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 526 618,37	8 613 327,94
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	0,00	0,00
II. ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIEJSZENIE - 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	30 752,04	29 518,95
V. DOTACJE I FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	0,00	0,00
VI. PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	8 495 866,33	8 583 808,99
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 462 969,79	14 984 511,37
I. AMORTYZACJA	6 966 647,08	6 584 840,38
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	1 849 008,20	2 174 964,60
III. USŁUGI OBCE	2 668 156,60	2 437 242,39
IV. PODATKI I OPŁATY	901 801,36	900 775,84
V. WYNAGRODZENIA	2 514 207,52	2 349 256,82
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA DLA PRACOWNIKÓW	499 424,87	479 000,37
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	34 232,62	33 086,42
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	21 838,41	22 644,93
IX. INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU	4 500,00	0,00
X. POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	3 153,13	2 699,62
C. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B)	- 6 936 351,42	- 6 371 183,43
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 485 465,90	1 811 821,26
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II. DOTACJE	0,00	0,00
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 485 465,90	1 811 821,26
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	140 986,85	43 559,58
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	140 986,85	43 559,58
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 3 591 872,37	- 4 602 921,75
G. PRZYCHODY FINANSOWE	9 876,25	32 087,67
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
II. ODSETKI	9 876,25	32 087,67
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
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Sówka
mgr Krystyna Kundera-Sówka
.....
(główny księgowy)

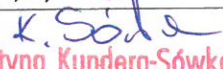
2020-03-12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Justyna Lichosik
Justyna Lichosik.....
(kierownik jednostki)

KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KIELECKI PARK TECHNOLOGICZNY OLSZEWSKIEGO 6, 25-663 KIELCE www.technopark.kielce.pl NIP 959-181-50-51 REGON 260221840 260221840 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej sporządzone na dzień 2019-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE KIELCE, RYNEK 1
--	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	145 292 166,66	145 078 165,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	34 989 158,16	19 558 441,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 232 517,69	13 928 386,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	12 756 128,83	5 630 055,51
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	511,64	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	35 203 159,35	26 290 270,77
2.1. Strata za rok ubiegły	7 089 556,86	3 581 996,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 878 006,10	10 596 955,97
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 756 128,83	5 630 055,51
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	25 137,68	6 481 263,17
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	3 454 329,88	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	145 078 165,47	138 346 336,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	- 3 581 996,12	- 4 570 834,08
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	141 496 169,35	133 775 502,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Kundera-Sówka
(główny księgowy)

2020-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jacek Lichosik
(kierownik jednostki)

**KIELECKI PARK
TECHNOLOGICZNY**

ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce
tel./fax 41 278-72-01, tel. 41 278-72-00
www.techinopark.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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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),

	<p>powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione,</p> <p>Powstałą 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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

- 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

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łączną 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.	łączną 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 23.323,87 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. Sówka
mgr Krystyna Kundera-Sówka

.....

(główny księgowy)

12.03.2020

(data)

DYREKTOR

J. Lichosik
Justyna Lichosik
(kierownik jednostki)