

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki
z ograniczoną odpowiedzialnością Krośnieński Inkubator Technologiczny
“KRINTECH ” za 2019 rok.**

I. INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

I. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019r.	Przychody za 2019r. (zwiększenie)	Rozchody za 2019r. (zmniejszenie)	Stan na 31.12.2019r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Wartość brutto	2.130.020,28	-	-	2.130.020,28
1.	Budynki i lokale.	2.126.362,55	-	-	2.126.362,55
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.657,73	-	-	3.657,73
II.	Umorzenie – amortyzacja	318.940,26	53.159,06	-	372.099,32
1.	Budynki i lokale.	315.282,53	53.159,06	-	368.441,59
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.657,73	-	-	3.657,73
III.	Wartość netto	1.811.080,02	-	53.159,06	1.757.920,96
1.	Budynki i lokale.	1.811.080,02	-	53.159,06	1.757.920,96
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
IV.	Środki trwale w budowie	-	-	-	-
V.	AKTYWA TRWAŁE BILANSU	1.811.080,02	-	53.159,06	1.757.920,96

Zmniejszenie wartości netto środków trwałych wynika z bieżącego ekonomicznego ich zużycia, to jest amortyzacji posiadanego majątku.

Spółka nie użytkuje gruntów, co do których posiadałaby prawo wieczystego użytkowania.

Na podstawie umowy najmu Spółka użytkuje lokale przy ul. Kletówki w Krośnie. Zabezpieczenia na majątku trwałym Spółki zostały ujawnione w sprawozdaniu Zarządu.

I. 2. Stany należności wynikające z analizy sald odpowiednich kont kontrahentów oraz terminów wymagalności poszczególnych tytułów należności na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Należności	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na:					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
I. Od pozostałych jednostek	206.248,63	185.471,83	130.041,19	73.408,44	336.289,82	258.880,27
1. z tytułu dostaw i usług	206.209,65	185.289,48	130.041,19	73.408,44	336.250,84	258.697,92
2. z tytułu podatków ,ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38,98	41,15	-	-	38,98	41,15
3. Inne	-	141,20	-	-	-	141,20
II. Odpisy aktualizacyjne.	-	-	-130.041,19	-73.408,44	-130.041,19	-73.408,44
Razem	206.248,63	185.471,83	-	-	206.248,63	185.471,83

Wszelkie ujawnione w sprawozdaniu należności są należnościami krajowymi.

Wysokość należności i możliwość ich do wyegzekwowania są na bieżąco monitorowane przez Zarząd Spółki.

- I. 3. Stany zobowiązań wynikające z analizy sald odpowiednich kont kontrahentów oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	stan na:					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
II. Zobowiązania krótkoterminowe	131.021,82	102.321,12	-	-	131.021,82	102.321,12
1. Wobec pozostałych jednostek	131.021,82	102.321,12	-	-	131.021,82	102.321,12
a) kredyty i pożyczki	92.000,00	68.000,00	-	-	92.000,00	68.000,00
b) z tytułu dostaw i usług	9.938,64	10.077,65	-	-	9.938,64	10.077,65
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	22.003,68	16.062,23	-	-	22.003,68	16.062,23
d) z tytułu wynagrodzeń	6.504,06	7.757,19	-	-	6.504,06	7.757,19
i) inne	575,44	434,05	-	-	575,44	434,05

Wszelkie ujawnione zobowiązania wynikają z normalnej działalności operacyjnej Spółki. Większość z nich została uregulowana na początku 2020 roku.

- I. 4. Stan krótkoterminowych, czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku wynosi 43.357,26 zł i dotyczy poniesionych wydatków w części dotyczącej 2020 roku oraz przychodu z tytułu usług za grudzień 2019 roku zafakturowanych w styczniu 2020 roku.
- I. 5. Dane o wysokości i strukturze i zmianach kapitału podstawowego oraz składu Wspólników i liczbie udziałów na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawione zostały w sprawozdaniu Zarządu Spółki.
- I. 6. Zabezpieczenia na majątku Spółki wyspecyfikowano w sprawozdaniu Zarządu Spółki za 2019 rok.
- Spółka w 2019 roku nie udzielała gwarancji i poręczeń innym jednostkom i podmiotom.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- II. 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem na kraj za:	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Sprzedaż produktów (usług)	367.943,13	476.633,24
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
RAZEM	367.943,13	476.633,24

Ponadto w bieżącym okresie Spółka osiągnęła inne przychody operacyjne w wysokości 131.562,15 zł z czego kwota 73.245,- zł dotyczy umorzenia podatku od nieruchomości przez organ administracyjny w ramach pomocy De Minimis, zaś kwota 56.632,75 zł dotyczy rozwiązania odpisu aktualizacyjnego na spłaconą należność z lat poprzednich.

Pozostała kwota obejmuje zaokrąglenia kwot wykazywanych w deklaracjach podatkowych . Przychody finansowe (21.798,71 zł) stanowią zrealizowane i zarachowane na koniec roku odsetki od niektórych kontrahentów z tytułu nieterminowych wpłat należności oraz odsetki od lokat środków na rachunkach bankowych.

- II. 2. Spółka na koniec 2019 roku zatrudniła w ramach stosunku o pracę dwie osoby. Wynagrodzenie członka Zarządu za 2019 rok wynosiło ogółem 64.789,92 zł i w całości obciążało koszty działalności operacyjnej.

II.3. Koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Koszty ogółem zł:	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I. Koszty działalności operacyjnej	422.176,60	604.082,75
1. Amortyzacja	48.313,32	53.159,06
2. Zużycie materiałów i energii	93.646,08	188.246,06
3. Usługi obce	61.257,35	121.087,38
4. Podatki i opłaty	74.265,00	72.438,00
5. Wynagrodzenia	114.656,91	134.595,56
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.830,99	27.517,88
7. Pozostałe koszty rodzajowe	7.206,95	7.038,81
II. Pozostałe inne koszty operacyjne	515,12	2.640,58
III. Koszty finansowe	3.683,68	5.689,27
Ogółem	426.375,40	612.412,60

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą głównie zaokrążeń kwot wykazywanych w deklaracjach podatkowych, spisania zaokrążeń w rozrachunkach.

Koszty finansowe dotyczą odsetek zwłoki zapłaconych i należnych dostawcom, oraz odsetek od zobowiązań podatkowych. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

III. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Nazwa	Dane za bieżący rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	<u>+17.501,48</u>
2.	Zarachowane odsetki zwłoki nie stanowiące przychodu podatkowego.	-10.276,83
3.	Odsetki od odbiorców zarachowane w 2017 roku zapłacone w 2018 roku	+8.796,22
4.	Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	-56.632,75
5.	Koszty ujęte ewidencyjnie, nie stanowiące trwale kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych - zapłacone, grzywny i odsetki od zobowiązań budżetowych oraz drobne odpisane należności.	<u>+2.026,05</u>
6.	Koszty ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu dla celów podatkowych roku 2019.	<u>+10.125,23</u>
	1) składki na Zus, Fundusz Pracy i FGŚP do zapłaty w 2020 roku	5.053,98
	2) wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia	5.071,25
7.	Koszty zaewidencjonowane w księgach 2018 roku, stanowiące koszt podatkowy w roku 2019 (wynagrodzenie składki zus)	<u>-9.176,06</u>
8.	Wynik podatkowy (strata)	<u>-37.636,66</u>

IV. Zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

Nie omówiono pozostałych zagadnień wymienionych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym.

Krosno, dnia 23 marca 2020 r.