

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ZA 2025 ROK
INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

1.

1. Wartość majątku trwałego według grup rodzajowych:

GRUPA	Stan na 01.01.2025	Aktualizacja	Inwestycje	Rozchody	Stan na 31.12.2025
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 187,61	0,00	0,00	1 187,61	0,00
Razem WNiP	1 187,61	0,00	0,00	1 187,61	,00
Grunty	104 317,01	0,00	0,00	0,00	104 317,01
Budynki i budowle	3 871 978,92	0,00	0,00	0,00	3 871 978,92
Urządzenie techniczne i maszyny	80 819,51	0,00	11 350,00	33 151,32	59 018,19
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	77 285,26	0,00	0,00	36 293,39	40 991,87
Razem środki trwałe	4 134 400,70	0,00	11 350,00	69 444,71	4 076 305,99
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia majątku trwałego według grup:

GRUPA	Stan na 01.01.2025	Aktualizacja	Umorzenie	Rozchody	Stan na 31.12.2025
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 187,61	0,00	0,00	1 187,61	0,00
Razem WNiP	1 187,61	0,00	0,00	1 187,61	,00
Grunty	0	0,00	0,00	0,00	0
Budynki i budowle	1 121 508,26	0,00	48 040,72	0,00	1 169 548,98
Urządzenie techniczne i maszyny	64 212,84	0,00	3 160,42	33 151,32	34 221,94
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	58 838,91	0,00	8 198,37	36 293,39	30 743,89
Razem środki trwałe	1 244 560,01	0,00	59 399,51	69 444,71	1 234 514,81

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
4. Wartość gruntów użytkowania wieczystego: 12.734,06 zł.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
7. Odpisy aktualizacji wartości należności:

Rodzaj	Stan na 01.01.2025	Utworzenie	Wykorzystanie/rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
Odpisy aktualizujące wartość należności:	630 883,36	0,00	0,00	630 883,36
Razem odpisy	630 883,36	0,00	0,00	630 883,36

8. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale założycielskim wynoszącym 3.943.000,00 zł.

Wspólnicy			
Osobowość	Kraj	Nazwa	Udział
Osoba prawna	Polska	Powiat Tarnogórski	3 943 000,00

9. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
10. Rok 2025 został zamknięty zyskiem netto w wysokości 10.521,58 zł, który zostanie przeznaczony na dalszy rozwój firmy.

11. Stan aktywów i pasywów:

Aktywa	Stan na 01.01.2025	Utworzenie	Wykorzystanie / rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
Na odroczone podatki dochodowe	8 414,00	1 203,00	2 918,00	6 699,00
Razem aktywa	8 414,00	1 203,00	2 918,00	6 699,00

Pasywa	Stan na 01.01.2025	Utworzenie	Wykorzystanie / rozwiązanie	Stan na 31.12.2025
Na odroczone podatki dochodowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych – pożyczka udzielona na 10 lat:

Do 1 roku	20 000,00
Powyżej 1 roku do 3 lat	40 000,00
Powyżej 3 do 5 lat	40 000,00
Powyżej 5 lat	60 000,00

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

14. Rozliczenia międzyokresowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Rodzaj	Opis	Kwota
Koszty	Ubezpieczenie firmy	2 683,34
Koszty	Przeгляд budowlany	600,00
Koszty	Subskrypcja programu	262,50
Razem		3 545,84

Bierne rozliczenia kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rodzaj	Opis	Kwota
Przychody	Opłaty za wirtualne biuro za 2026 rok	1 049,75
Razem		1 049,75

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
16. Zobowiązania warunkowe - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 4.747,55 zł na dzień 31.12.2025.
19. Akcje obejmowane przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

2.

1. Struktura przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj przychodu	Kraj	Zagranica
Sprzedaż usług	527 738,13	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
Razem	527 738,13	0,00

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
6. Wyliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:
 - Przychody łącznie z rachunku zysków i strat.....583.885,37 zł
 - Przychody bilansowe6.152,11 zł
 - Przychody podatkowe.....577.733,26 zł**

Koszty łącznie z rachunku zysków i strat.....	573.363,79 zł
Korekty o koszty niestanowiące kosztów uzysk. Przychodów.....	397,65 zł
• stale niestanowiące kosztów podatkowych.....	2.062,16 zł
• przejściowo niestanowiące kosztów podatków.....	13.365,51 zł
• przejściowo niest. kosztów podatków z 2024.....	15.825,32 zł
Koszty podatkowe.....	573.761,44 zł
Dochód podatkowy.....	3.971,82 zł
Dochód z działalności pożytku publicznego.....	3.189,77 zł
Dochód podatkowy za 2025 rok.....	782,05 zł
Strata podatkowa do odliczenia z 2024 roku	61.841,51 zł
Podstawa do opodatkowania za 2025 rok.....	0,00 zł

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
 8. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
 9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2025 wynosiły 11.350,00. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w następnym roku, chyba, że będzie tego wymagał stan budynku. Nie wystąpiły nakłady na środki trwałe związane z ochroną środowiska.
 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
 11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
 12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
3. Kursy walut przyjęte do wyceny - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
 4. Spółka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią – w strukturze środków pieniężnych występują wyłącznie środki na rachunkach bankowych i w kasie.

5.

1. Zawarte przez jednostkę umowy nieuwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025
2. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
3. Przeciętne zatrudnienie w osobach:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych	
	2024	2025
Administracja	1,00	1,83
Razem	1,00	1,83
Średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty	1,00	1,42

4. Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy:

Organ	Wartość
Zarząd	99 018,18
Rada Nadzorcza	11 148,00
Razem	110 166,18

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdań finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
4. Informacje o jednostkach powiązanych jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.
5. Jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej:

Nazwa	Siedziba
Starostwo Powiatowe	Tarnowskie Góry, ul. Karłuszowiec 5

6. Informacje o jednostkach, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

8. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

9. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
- pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

Sprawozdanie sporządzono 30.03.2026r.


Benefit
BIURO RACHUNKOWE
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Dudlik


Marek Kuczka
Prezes Zarządu
Inkubator Przedsiębiorczości Sp. z o.o.

