

**TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO
SPÓŁKA AKCYJNA**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku



Toruńska Agencja
Rozwoju Regionalnego S.A.

MAJ 2025

Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych, sporządzono w zł)

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

nazwa wartości niematerialnych i prawnych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	116 092,04	0,00	15 780,00	0,00	15 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 872,04
Wartość firmy	17 841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 841,84
RAZEM	133 933,88	0,00	15 780,00	0,00	15 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 713,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nazwa wartości niematerialnych i prawnych	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	116 092,04	0,00	0,00	0,00	0,00		116 092,04	0,00	15 780,00
Wartość firmy	17 841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 841,84	0,00	0,00
RAZEM	133 933,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 933,88	0,00	15 780,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (zmiana stanu wartości środków trwałych, sporządzono w zł)

nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	640 809,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 809,05
Budynki i lokale	11 990 273,76	0,00	114 473,00	0,00	114 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 104 746,76
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 890 668,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 890 668,46
Kotły i maszyny energetyczne	18 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 344,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	543 135,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 135,09
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 738,62
Urządzenia techniczne	585 143,11	0,00	136 538,00	0,00	136 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 681,11
Środki transportu	202 951,61	0,00	130 422,11	0,00	130 422,11	0,00	61 095,40	0,00	61 095,40	272 278,32
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	478 254,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 254,46
RAZEM	34 367 318,16	0,00	381 433,11	0,00	381 433,11	0,00	61 095,40	0,00	61 095,40	34 687 655,87

Dodatkowe informacje i objaśnienia

nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	30 200,04	0,00	1 372,68	0,00	1 372,68	0,00	31 572,72	610 609,01	609 236,33
Budynki i lokale	5 810 585,97	0,00	299 322,58	0,00	299 322,58	0,00	6 109 908,55	6 179 687,79	5 994 838,21
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 572 275,17	0,00	1 879 514,62	0,00	1 879 514,62	0,00	19 451 789,79	2 318 393,29	438 878,67
Kotły i maszyny energetyczne	4 066,38	0,00	1 284,12	0,00	1 284,12	0,00	5 350,50	14 277,62	12 993,50
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	543 135,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 135,09	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16 183,37	0,00	1 555,25	0,00	1 555,25	0,00	17 738,62	1 555,25	0,00
Urządzenia techniczne	487 874,00	0,00	30 811,47	0,00	30 811,47	0,00	518 685,47	97 269,11	202 995,64
Środki transportu	202 590,86	0,00	7 233,28	0,00	7 233,28	61 095,40	148 728,74	360,75	123 549,58
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	469 717,94	0,00	2 845,56	0,00	2 845,56	0,00	472 563,50	8 536,52	5 690,96
RAZEM	25 136 628,82	0,00	2 223 939,56	0,00	2 223 939,56	61 095,40	27 299 472,98	9 230 689,34	7 388 182,89

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (zmiana stanu wartości inwestycji długoterminowych, sporządzono w zł)

nazwa inwestycji długoterminowych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia			ogółem zwiększenia (3+4+5)	zmniejszenia			ogółem zmniejszenia (7+8+9)	wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nieruchomości – grunty Andersa	1 464 937,56		565 950,59	0	565 950,59	0	352 707,44	0	352 707,44	1 678 180,71
Aktywa finansowe – udziały EXEA	27 364 123,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	27 364 123,00
RAZEM	28 829 060,56	0,00	565 950,59	0,00	565 950,59	0,00	352 707,44	0,00	352 707,44	29 042 303,71

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą posiadanych udziałów w jednostce powiązanej - EXEA Sp. z o.o., które w 2024 roku nie zostały zbyte, ani ich wartość w księgach nie została zaktualizowana.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego posiada grunty prezentowane w aktywach bilansu jako inwestycje – nieruchomości. Ich wartość wyceniana jest na dzień bilansowy według zasad stosowanych dla środków trwałych. Grunty te są wynikiem zakończonej w 2019 roku inwestycji pod nazwą „Rozbudowa Toruńskiego Parku Technologicznego dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu przy ulicy Andersa”. W ramach tej inwestycji długoterminowej grunty otrzymane przez jednostkę w roku 2016 w formie aportu od Gminy Miasta Toruń o łącznej powierzchni 188 242 m² zostały uzbrojone w infrastrukturę drogową, wodociągową, teletechniczną, energetyczną, a także dokonana została rekultywacja terenu wraz z nasadzeniem zieleni. Powstała infrastruktura o łącznej wartości 18 104 182,12 zł, w stosunku, do której przyjęto pięcioletni okres amortyzacji zgodnie z założeniami przyjętymi w studium wykonalności sporządzonym do złożonego wniosku o dofinansowanie. Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. otrzymała dofinansowanie na realizację wyżej wymienionego projektu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach osi priorytetowej RPK.01.0.00 Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, działania RPKP.01.04.00 Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości poddziałanie RPKP.01.04.03 Rozwój infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego. Dofinansowania udzielił Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 12 976 149,02 zł. Głównym celem projektu jest poprawa atrakcyjności inwestycyjnej województwa kujawsko-pomorskiego służąca wzrostowi poziomu inwestycji firm sektora MŚP oraz zwiększeniu podaży nowych miejsc pracy. W celu sfinansowania wkładu własnego oraz pokrycie prefinansowania 5% przyznanej dotacji, Spółce została udzielona, na warunkach rynkowych, pożyczka w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. na kwotę 5 936 582,77 zł, której końcowa spłata nastąpiła w 2022 roku.

W trakcie 2024 roku w ramach przetargów w formie ustnych licytacji dokonano sprzedaży kolejnych trzech działek. Jedna działka została odkupiona. Uszczegółowienie transakcji dotyczących opisanych nieruchomości gruntowych prezentuje tabela.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Numer działki	Rok sprzedaży	Powierzchnia (ha)	pozostało do sprzedaży	Wartość działek w księdze inwentarzowej TARR S.A.	Przychód netto ze sprzedaży	Zysk ze zbycia	Wartość działek w księdze inwentarzowej TARR S.A.
1/103		5 406	5 406	136 049,69 zł			136 049,69 zł
1/104	2023	4 548		114 456,90 zł	1 098 682,93 zł	855 449,44 zł	0,00 zł
1/105	2023	5 117		128 776,59 zł			0,00 zł
1/106		3 636	3 636	91 505,12 zł			91 505,12 zł
1/107		4 428	4 428	111 436,93 zł			111 436,93 zł
1/108	2020	4 408		110 933,60 zł	534 560,98 zł	423 627,38 zł	0,00 zł
1/109	2024	5 964		150 092,55 zł	986 186,99 zł	836 094,44 zł	
1/110		3 075	3 075	77 386,75 zł			77 386,75 zł
1/111		4 506	4 506	113 399,91 zł			113 399,91 zł
1/112	2020	3 983		100 237,87 zł	463 121,95 zł	362 884,08 zł	0,00 zł
1/112	2023	3 983		464 689,45 zł	532 097,57 zł	67 408,12 zł	0,00 zł
1/113	2022	4 165		104 818,16 zł	512 390,24 zł	407 572,08 zł	0,00 zł
1/114		5 564	5 564	140 025,98 zł			140 025,98 zł
1/115	2022	3 725		93 744,93 zł	458 195,12 zł	364 450,19 zł	0,00 zł
1/116	2024	4 414		111 084,60 zł	759 552,84 zł	648 468,24 zł	0,00 zł
1/117	2019	4 721		118 810,69 zł	548 520,33 zł	429 709,64 zł	0,00 zł
1/118	2020	4 902		123 365,81 zł	579 723,58 zł	456 357,77 zł	0,00 zł
1/119	2024	3 637		91 530,29 zł	608 463,41 zł	516 933,12 zł	0,00 zł
1/120	2020	4 127		103 861,83 zł	503 357,72 zł	399 495,89 zł	0,00 zł
1/121	2020	4 666		117 426,54 zł	915 569,11 zł	717 257,68 zł	0,00 zł
1/122	2020	3 214		80 884,89 zł			
1/123	2019	6 702		168 665,38 zł	768 585,37 zł	599 919,99 zł	0,00 zł
1/124	2021	5 961		150 017,06 zł	688 113,82 zł	538 096,76 zł	0,00 zł
1/125	2021	4 947		124 498,30 zł	626 587,02 zł	502 088,72 zł	0,00 zł
1/126	2021	4 306		108 366,62 zł	536 144,69 zł	427 778,07 zł	0,00 zł
1/127	2023	5 392		135 697,36 zł	655 268,29 zł	519 570,93 zł	0,00 zł
1/128		4 701	4 701	565 950,59 zł			565 950,59 zł
1/129	2019	8 492		213 713,28 zł	973 048,78 zł	759 335,50 zł	0,00 zł
1/130	2022	7 463		187 817,02 zł	854 804,88 zł	666 987,86 zł	0,00 zł
1/131	2019	4 518		113 701,90 zł	509 926,83 zł	396 224,93 zł	0,00 zł
1/132		4 200	4 200	105 698,98 zł			105 698,98 zł
1/133		13 380	13 380	336 726,76 zł			336 726,76 zł
1/134	2020	4 370		109 977,27 zł	540 308,94 zł	430 331,67 zł	0,00 zł
1/135	2020	5 701		143 473,78 zł	674 154,47 zł	530 680,69 zł	0,00 zł
RAZEM		172 322	48 896	5 148 823,38 zł	15 327 365,86 zł	11 856 723,19 zł	1 678 180,71 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia**2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W 2024 roku Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. W ocenie jednostki nie nastąpiła trwała utrata wartości kontrolowanych składników aktywów.

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.

Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym:

43,00 m² przy ul. Kopernika 4

358,00 m² Szeroka 35

17.314,00 m² Włocławska 167

wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec okresu
powierzchnia w m ²	17 715,00	0,00	0,00	17 715,00
wartość netto w zł	90 217,99	0,00	0,00	88 845,31

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Zestawienie gruntów użytkowanych w związku z realizacją projektu Rozbudowa TPT przy ul. Gen Władysława Andersa w Toruniu

LP	obiekt	podstawa używania	powierzchnia w m ²
1	obręb 75 działka nr 1/77	umowa użyczenia z Gminą Miasta Toruń z dnia 26.04.2017 wraz z aneksem nr 1 z dnia 29.06.2017, aneks nr 2 z dnia 01.01.2018	19 883,00
2	obręb 75 działka nr 1/83		4 332,00
3	obręb 70 działka nr 127		292,00
4	obręb nr 70, działka nr 126/1		1 333,50
5	obręb nr 70, działka nr 126/2		351,00
6	obręb 70 działka nr 128/2		4,50
7	obręb 70 działka nr 126/3 (działka rolna)		7,00

W roku 2024 Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. była stroną dwóch umów leasingu operacyjnego:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- umowa leasingu na samochód osobowy Toyota Corolla 1.8 Hybrid GPF Comfort, wartość początkowa 81.121,14 zł netto, zakończenie umowy październik 2024
- umowa leasingu na samochód osobowy Toyota Proace City Verso 1.5 D-4D Business Kombi, wartość początkowa 63.363,41 zł netto, zakończenie umowy listopad 2024

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.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. według stanu zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31 grudnia 2024 roku posiadała 27 364 udziały w jednostce EXEA Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przy ulicy Włocławskiej 167 (KRS 0000394866) wykazane w księgach TARR SA w kwocie 27 364 123 zł (123 zł stanowiło agio). Wielkość i struktura własności kapitału podstawowego EXEA Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 r. przedstawia się następująco:

Udziałowiec	liczba udziałów	cena nominalna udziału w PLN	wartość nominalna udziałów w PLN	procentowy udział posiadanego kapitału
TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO SPÓŁKA AKCYJNA	27 364	1 000	27 364 000	84,64
KUJAWSKO - POMORSKIE CENTRUM KOMPETENCJI CYFROWYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	4 966	1 000	4 966 000	15,36
RAZEM	32 330		32 330 000	100,00

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	stan na koniec roku
Należności ujmowane w aktywach bilansu jako krótkoterminowe	1 193 854,29	28 131,84	90 657,71	1 131 328,42

Odpisy aktualizujące należności dotyczą grantów wypłaconych beneficjentom (przedsiębiorcom), którzy zostali wezwani do ich zwrotu ze względu na niespełnienie wymogów projektów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał podstawowy (akcyjny) Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. na początek okresu sprawozdawczego, jak i na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 33 290 000 zł, w całości opłacony dzielił się na 3 329 akcji o wartości nominalnej 10 000 zł każda. Struktura własności kapitału zakładowego, liczba akcji i głosów posiadanych przez Akcjonariuszy w 2024 roku nie uległa zmianie.

Akcjonariusze	% udział w kapitale zakładowym
	31.12.2024
Województwo Kujawsko–Pomorskie	67,20
Gmina Miasta Toruń	32,62
Gmina Miasta Grudziądz	0,18
Razem	100%

Akcjonariusze	Liczba akcji / liczba głosów
	31.12.2024
Województwo Kujawsko–Pomorskie	2237 w tym 173 akcje uprzywilejowane z prawem do dwóch głosów oraz pierwszeństwem pokrycia z majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji oraz 2 akcje uprzywilejowane z prawem do dwóch głosów / liczba głosów 2412
Gmina Miasta Toruń	1086 w tym 1 akcja uprzywilejowana z prawem do dwóch głosów oraz pierwszeństwem pokrycia z majątku Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji / liczba głosów 1087
Gmina Miasta Grudziądz	6 akcji / 6 głosów
Razem	3329 akcji / 3505 głosów

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku w wysokości 633 207,82 zł przyjąć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
Rezerwa - odprawy emerytalne	167 126,00		48 050,00	119 076,00
Rezerwa - nagrody jubileuszowe	148 967,00	36 449,00		185 416,00
Rezerwa - wynagrodzenie zmienne Zarządu	70 453,43	70 582,47	70 453,43	70 582,47
Rezerwy na promocję gospodarczą regionu	3 649 584,56		3 649 584,56	0,00
Razem	4 036 130,99	107 031,47	3 768 087,99	375 074,47

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe wykazano w bilansie w kategorii Inne na łączną kwotę 1 064 241,05 zł.

wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Umowy najmu - Kaucje			54 048,91
Opłata adiacencka	757 644,09	252 548,05	0,00
Razem	757 644,09	252 548,05	54 048,91

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na 31.12.2024 kwota zabezpieczeń na majątku wyniosła 19 960 000,00 zł

nr KW		hipoteka: kwota / zabezpieczenie na rzecz / data ustanowienia hipoteki
TOIT/00000317/5	Szeroka 35	1. HIPOTEKA UMOWNA na kwotę: 4 560 000,00 zł tytułem: WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNE WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 28 GRUDNIA 2023 ROKU UMOWY NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS W RAMACH PRIORYTETU 8 FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA WSPARCIE W OBSZARZE RYNKU PRACY, EDUKACJI I WŁĄCZENIA SPOŁECZNEGO, DZIAŁANIA FEKP.08.05 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH CELU SZCZEGÓŁOWEGO EFS+CP4.D - WSPIERANIE DOSTOSOWANIA PRACOWNIKÓW, PRZEDSIĘBIORSTW I PRZEDSIĘBIORCÓW DO ZMIAN, WSPIERANIE AKTYWNEGO I ZDROWEGO STARZENIA SIĘ ORAZ ZDROWEGO I DOBRZE DOSTOSOWANEGO ŚRODOWISKA PRACY, KTÓRE UWZGLĘDNIĄ ZAGROŻENIA DLA ZDROWIA, PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027, Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY, ZGODNIE Z § 3 AKTU NOTARIALNEGO Z DNIA 13.08.2024 ROKU, REP. A. NR 5274/2024, PAULINA MICHALAK - ZASTĘPCA NOTARIUSZA TOMASZA IGNACEGO OLSZEWSKIEGO W TORUNIU., UMOWA NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II NR FEKP.08.05-IP.01-0001/23-00 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS W RAMACH PRIORYTETU 8 FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA WSPARCIE W OBSZARZE RYNKU PRACY, EDUKACJI I WŁĄCZENIA SPOŁECZNEGO, DZIAŁANIA FEKP.08.05 WSPARCIE DOSTĘPU DO USŁUG ROZWOJOWYCH CELU SZCZEGÓŁOWEGO EFS+CP4.D - WSPIERANIE DOSTOSOWANIA PRACOWNIKÓW, PRZEDSIĘBIORSTW I PRZEDSIĘBIORCÓW DO ZMIAN, WSPIERANIE AKTYWNEGO I ZDROWEGO STARZENIA SIĘ ORAZ ZDROWEGO I DOBRZE DOSTOSOWANEGO ŚRODOWISKA PRACY, KTÓRE UWZGLĘDNIĄ ZAGROŻENIA DLA ZDROWIA, PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027 Z DNIA 28 GRUDNIA 2023 ROKU
TOIT/00014570/7	Włocławska 167	HIPOTEKI UMOWNE na kwotę: 15 400 000,00 ZABEZPIECZENIE WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 27 LISTOPADA 2018 ROKU UMOWY NR WP-II-D.433.1.31.2018 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO POD NAZWĄ FUNDUSZ EKSPORTOWY GRANTY DLA MŚP Z WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NR RPKP.01.05.03-04-0001/18 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH OSI PRIORYTETOWEJ 1. WZMOCNIENIE INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI GOSPODARKI REGIONU DZIAŁANIA 1.5. OPRACOWYWANIE I WDRAŻANIE NOWYCH MODELI BIZNESOWYCH DLA MŚP PODDZIAŁANIA 1.5.3 WSPARCIE PROCESU UMIEJĘDZYNARODOWIENIA PRZEDSIĘBIORSTW REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO NA LATA 2014-2020, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY., UMOWA NR WP-II-D.433.1.31.2018 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO Z DNIA 27 LISTOPADA 2018 R. WIERZYTELNOŚCI PIENIĘŻNYCH WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO WZGLĘDEM SPÓŁKI TORUŃSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO - SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU Z TYTUŁU ZAWARTEJ DNIA 23 WRZEŚNIA 2024 ROKU UMOWY NR UM_WR.431.3.173.2024 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO FUNDUSZ EKSPORTOWY DLA KUJAW I POMORZA NR FEKP.01.03-IZ.00-0001/24 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH PRIORYTETU 1. FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA RZECZ WZROSTU INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI REGIONU DZIAŁANIA 1.3 WSPARCIE MŚP CELU SZCZEGÓŁOWEGO 1 III. WZMACNIANIE TRWAŁEGO WZROSTU I KONKURENCYJNOŚCI MŚP ORAZ TWORZENIE MIEJSC PRACY W MŚP W TYM POPRZECZ INWESTYCJE PRODUKCYJNE PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027, A OBEJMUJĄCYCH WSZELKIE, TAKŻE PRZYSZŁE, ROSZCZENIA O ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY I O ZAPŁATĘ WYNIKAJĄCYCH Z TEJ UMOWY LUB Z PRZEPISÓW USTAWY ODSETEK, A TAKŻE KOSZTÓW ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM TYCH WIERZYTELNOŚCI (W TYM KOSZTÓW POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO, EGZEKUCYJNEGO, WINDYKACYJNEGO ORAZ KOSZTÓW KORESPONDENCJI), Z UWZGLĘDNIENIEM EWENTUALNYCH PÓŹNIEJSZYCH ZMIAN TEJ UMOWY I ANEKSÓW DO TEJ UMOWY, ZGODNIE Z AKTEM NOTARIALNYM Z DNIA 30.12.2024 ROKU, REP. A. NR 9074/2024, NOTARIUSZ TOMASZ IGNACY OLSZEWSKI W TORUNIU., UMOWA NR UM_WR.431.3.173.2024 O DOFINANSOWANIE PROJEKTU GRANTOWEGO FUNDUSZ EKSPORTOWY DLA KUJAW I POMORZA NR FEKP.01.03-IZ.00-0001/24 WSPÓŁFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO W RAMACH PRIORYTETU 1. FUNDUSZE EUROPEJSKIE NA RZECZ WZROSTU INNOWACYJNOŚCI I KONKURENCYJNOŚCI REGIONU DZIAŁANIA 1.3 WSPARCIE MŚP CELU SZCZEGÓŁOWEGO 1 III. WZMACNIANIE TRWAŁEGO WZROSTU I KONKURENCYJNOŚCI MŚP ORAZ TWORZENIE MIEJSC PRACY W MŚP W TYM POPRZECZ INWESTYCJE PRODUKCYJNE PROGRAMU FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA KUJAW I POMORZA 2021-2027.

14. 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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, koszty przyszłych okresów

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
I	Koszty poniesione z tytułu realizacji projektów unijnych, które zostaną pokryte przychodami w następnym okresie, tym:	3 043 158,11	227 379,74
II	Prenumeraty	0,00	0,00
III	Ubezpieczenia	12 983,29	6 031,09
IV	Pozostałe koszty rozliczane w czasie	2 459,34	2 308,15
	Razem	3 058 600,74	235 718,98

W aktywach bilansu w poz. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zawarta jest również kwota 35 695,52 odpowiadająca wartości podatku vat do rozliczenia w następnym okresie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

wyszczególnienie	stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
Wartość dotacji na środki trwałe do rozliczenia (zmniejszana poprzez odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych tymi dotacjami), w tym - dotacja dotycząca realizacji projektu Rozbudowa infrastruktury TPT przy ul. Andersa	3 219 258,93	4 696 139,63
	0,00	1 298 419,22
Kwoty otrzymane na realizację w następnym okresie projektów dotowanych	1 135 776,86	312 193,86
Zaliczki otrzymane na sprzedaż działek Andersa	0,0	0,0
Razem	4 355 035,79	5 008 333,49

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

wyszczególnienie	rozliczenia międzyokresowe przychodów
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 314 238,34
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 040 797,45
Razem	4 355 035,79

wyszczególnienie	rezerwa na nagrody jubileuszowe	rezerwa na odprawy emerytalne	suma rezerw pracowniczych
zobowiązania krótkoterminowe	45 855,00	18 603,00	64 458,00
zobowiązania długoterminowe	139 561,00	100 473,00	240 034,00
Razem	185 416,00	119 076,00	304 492,00

- 16. Łączna kwota 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Łączna kwota zobowiązań wekslowych w PLN 148 872 621,80

Łączna kwota zobowiązań wekslowych w EUR 983 984,00

nazwa projektu	określenie umowy	kwota zabezpieczona wekslem	data złożenia weksla	termin odbioru weksla
Enterprise Europe Network	Umowa konsorcjum	334 444,00 EUR 649 540,00 EUR	05.08.2015 06.05.2022	01.01.2027 31.12.2031
	Enterprise Europe Network – Central Poland			
	101052707 — EEN-CP — SMP-COSME-2021-EEN			
Enterprise Europe Network	EEN/CP-BSN/03/2015	287 621,84 zł	02.12.2015	31.12.2024
	EEN/CP-TARR/01/2022	294 312,15 zł	29.06.2017	31.12.2024
		340 000,00 zł	17.11.2022	31.12.2031
Fundusz Badań i Wdrożeń	RPKP.01.02.01-04-0001/16 (Umowa WP-II-D.433.1.2.2016)	609 771,08 zł	17.01.2017	15.12.2028

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Promowanie WKP jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów położonych w Toruniu, Sępólnie Krajeńskim oraz Nakle nad Notecią	RPKP.01.05.02-04-0005/17 (Umowa WP-II-E.433.1.5.2017)	1 700 000,00 zł	03.11.2017	30.09.2024
Instrument Finansowy - Pożyczka na zmianę modelu biznesowego	2/RPKP/7817/2018/III/DIF/074	11 000 000,00 zł	27.03.2018	31.12.2029
Rozbudowa TPT dotycząca budowy infrastruktury na nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Andersa	RPKP.01.04.03-04-0002/17 (Umowa WP-II-D.433.1.26.2018)	12 976 149,11 zł	24.07.2018	09.01.2025
Fundusz Eksportowy-granty dla MŚP z WKP	RPKP.01.05.03-04-0001/18 (Umowa WP-II-D.433.1.31.2018)	37 848 618,38 zł	27.11.2018	31.12.2025
Dotacja na start – wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia w województwie kujawsko-pomorskim	RPKP.08.03.00-04-0001/19	5 142 465,22 zł 1 769 913,40 zł	21.05.2020	30.06.2023 30.06.2023
Fundusz Wsparcia Inwestycyjnego	RPKP.01.06.02-04-0001/20-00 / umowa: UM_WR.431.1.167.2020	65 641 030,45 zł 10 000 000,00 zł	02.07.2020	30.04.2029 30.06.2024
Porozumienie wekslowe w sprawie opłaty adiacenckiej	Decyzja w sprawie naliczenia opłaty adiacenckiej WGN.3134.12.2019.WP	1 262 740,17 zł	21.12.2023	31.01.2028

17. Dodatkowe objaśnienia w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Pozycja nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324, 2339, 2640, 2707, z 2023 r. poz. 180.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488, 1933, 2339, 2640, z 2023 r. poz. 180.)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku saldo na rachunkach VAT wynosiło 143,42 zł.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy Jednostki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

20. Wartość zapasów.

wyszczególnienie	wartość na początek okresu	wartość na koniec okresu
Materiały – magazyn paliw (paliwo w samochodach służbowych oraz w zbiornikach kotłowni olejowej)	37 922,44	23 991,53

21. Informacja o należnościach długoterminowych.

W bilansie na 31.12.2024 wykazano w należnościach długoterminowych kwotę 28 782,00 zł z tytułu wpłaconych przez Jednostkę kaucji celem zabezpieczenia należytego wykonania realizowanych przez umów.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

22. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, w uwzględnieniu zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

wyszczególnienie	przychody netto w roku 2024	udział procentowy
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – NAJEM, w tym:	1 954 418,94	9%
Toruń, ul. Szeroka 35	589 867,93	
Toruń, ul. Włocławska 167	1 364 551,01	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG, w tym:	15 954 176,71	76%
Promocja WKP w liniach lotniczych	13 612 574,09	(64%)
Targi Seafood w Barcelonie	1 198 835,56	
Targi Aquaculture Kopenhaga	742 682,93	
POIR konsorcjum, zamówienie na kontrole projektów	150 933,75	
Pozostałe usługi komercyjne	249 150,38	
PRZYCHODY Z TYTUŁU REALIZACJI PROJEKTÓW, w tym:	3 239 100,43	15%
FUNDUSZ EKSPORTOWY II	1 061 024,36	
REGIONALNY FUNDUSZ SZKOLENIOWY II	1 832 601,91	
EEN	360 000,00	
FUNDUSZ WSPARCIA INWESTYCYJNEGO COVID	-14 525,84	
Razem	21 147 696,08	100%

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ujemne wartości zaksięgowane na przychodach z projektu dotyczą wymaganych korekt kosztów pośrednich Jednostki w związku ze zwrotami dofinansowań od grantobiorców, którzy nie spełnili wymagań projektowych.

23. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

24. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2024 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

25. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2024 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

26. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie wystąpiła.

27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

A. Zysk brutto za rok 2024	1 231 978,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	4 715 981,13
Dotacje (z tyt. realizacji projektów oraz rozliczane z amortyzacją)	4 715 981,13
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 693 505,02
Rozwiązanie rezerw dot. promocji WKP w liniach lotniczych	2 997 840,56
Promocja WKP w liniach lotniczych za grudzień 2024	601 264,29
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	90 657,71
Pozostałe (w tym różnice kursowe z bilansowej wyceny środków w walucie)	3 742,46
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	5 289 623,24
Koszty operacyjne pokryte dotacją	3 239 100,43
Amortyzacja pokryta dotacją	1 476 880,70
Amortyzacja bilansowa	417 457,40
PFRON	53 193,00
Koszty dotyczące projektów niepokrytych dotacjami	42 408,84
Odpisy aktualizujące należności	28 131,84
Pozostałe	32 451,03

Dodatkowe informacje i objaśnienia

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	589 505,99
Koszty usług promocji w liniach lotniczych ujętych podatkowo w 2023 roku	651 744,00
Koszty usług promocji w liniach lotniczych ujętych podatkowo w 2025 roku	529 208,33
Zmiana stanu rezerw	-663 215,96
Różnice kursowe z bilansowej wyceny środków w walucie	71 769,62
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 298 378,10
K. Podatek dochodowy	0,00

28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

30. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku 2024 Jednostka poniosła nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 397 213,11,00 zł.

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

W roku 2025 jednostka planuje ponieść nakłady na zakup:

- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 150 000 zł
- nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

31. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W rachunku zysków i strat za rok 2023 w pozostałych kosztach operacyjnych ujęto w kwocie 2 997 840,56 zł rezerwy na przyszłe koszty związane z podpisanymi w 2023 roku umowami konsorcjum na realizację międzynarodowych kampanii promocyjnych województwa kujawsko-pomorskiego. W roku 2024 rozwiązano te rezerwy, co zostało zaprezentowane w pozostałych przychodach operacyjnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 32. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Pozycja nie wystąpiła.

- 33. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Pozycja nie wystąpiła.

INNE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 34. Kursy przyjęte do wyceny składników bilansowych.**

Do wyceny środków pieniężnych oraz rozrachunków w euro przyjęto średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2024 roku (Tabela nr 252/A/NBP/2024) w wysokości 4,2730.

- 35. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W pozycji A.II.10 Inne korekty ujęto zmianę stanu innych zobowiązań długoterminowych.

- 36. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Pozycja nie wystąpiła.

- 37. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie wystąpiła.

38. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie (w etatach) w Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w 2024 roku oraz w roku poprzedzającym

wyszczególnienie	rok 2024	rok 2023
Pracownicy umysłowi	49,43	52,19
Pracownicy fizyczni	3,50	3,50
Razem	52,93	55,69

39. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej TARR S.A., w roku obrotowym zakończonym w dnia 31 grudnia 2024 roku wyniosły brutto bez narzutów:

Zarząd 352 783,31 zł (w tym wynagr. zmienne za 2023 rok)

Rada Nadzorcza 135 908,53 zł

40. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Pozycja nie wystąpiła.

41. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

wyszczególnienie	wynagrodzenie netto ogółem	w tym:	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe sprawozdania finansowego	19 700,00	7 880,00	11 820,00

42. 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 wystąpiła.

43. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie wystąpiły.

44. 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.

W roku 2024 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości, które wywarłyby wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

45. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Pozycja nie wystąpiła.

46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja nie wystąpiła.

47. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Rozrachunki TARR z EXEA Sp. z o.o.	Saldo na 31.12.2024	Saldo na 31.12.2023
Należności brutto z tyt. dostaw i usług	1 359,00	7 702,90
Zobowiązania brutto z tyt. dostaw i usług	46 470,92	44 694,76

Przychody i koszty TARR z tyt. transakcji z EXEA Sp. z o.o.	2024	2023
Sprzedaż netto z tytułu dostaw i usług	627,69	146,33
Zakup netto z tytułu dostaw i usług	500 843,91	546 340,28
Przychody finansowe (odsetki)	31,72	0,00

48. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna posiadała 27 364 udziałów o łącznej wartości 27 364 000 zł w jednostce EXEA Sp. z o.o. (siedziba w Toruniu, ul. Włocławska 167), co stanowi 84,64% kapitału podstawowego wynoszącego 32 330 000 zł. Drugim udziałowcem jest Kujawsko – Pomorskie Centrum Kompetencji Cyfrowych Sp. z o.o., które posiada udziały o łącznej wartości 4 966 000 zł. EXEA Sp. z o.o. ostatnią stratę wykazała za rok 2020 w kwocie 1 416 696,82 zł. Za rok obrotowy 2024 osiągnęła zysk netto 862 725,62 zł. Podstawowe dane finansowe jednostki powiązanej przedstawia tabela.

Dane z EXEA Sp. z o.o. za bieżący i poprzedni rok obrotowy	2024	2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 319 566,55	22 200 414,91
Wynik finansowy netto (zysk)	2 348 272,62	5 239 663,15
Wartość aktywów trwałych	26 460 470,68	25 833 578,65
Wartość aktywów ogółem	42 963 549,58	36 818 082,14

Dodatkowe informacje i objaśnienia

49. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane.

Toruńska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze spółką zależną EXEA Sp. z o.o. za rok 2024. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 56 ust. 1a Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z 2024 poz. 619, 1685, 1863), zgodnie z którym jednostka dominująca, która jest zwolniona ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie ust. 1 pkt 1 lub 2, traci to prawo, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy przekroczyła dwie z podanych wartości, ze skutkiem dla bieżącego roku obrotowego:

- a) 48 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec każdego roku
- b) 96 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży za rok obrotowy,
- c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych za dwa lata prezentuje tabela

nazwa jednostki	TARR S.A.		EXEA Sp. z o.o.		RAZEM	
lata	2024	2023	2024	2023	2024	2023
suma aktywów bilansu	55 698 421,94	73 309 290,68	42 963 549,58	36 818 082,14	98 661 971,52	110 127 372,80
przychody netto ze sprzedaży	21 147 696,08	55 633 658,51	24 370 420,53	19 290 779,06	45 518 116,61	74 924 437,57
średnioroczne zatrudnienie	52,93	55,69	45,50	42,25	98,43	97,94

50. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja nie występuje.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 51. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Pozycja nie występuje.

- 52. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek

W 2024 roku nie nastąpiło połączenie TARR S.A. z żadnym podmiotem.

- 53. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 zostało sporządzone z zamiarem kontynuacji działalności. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie ciągłości działania Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w okresie najbliższych 12 miesięcy.

- 54. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

W dniu 24 lutego 2022 roku nastąpił atak zbrojny Rosji na Ukrainę, którego wynikiem jest wojna, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś, w związku z tym Kierownictwo jednostki na bieżąco monitoruje panującą sytuację. Niepewność co do europejskiej i światowej gospodarki ciągle wzrasta, w związku z tym Zarząd spółki dokonał oceny portfela Klientów, zdarzeń, panujących warunków i na dzień dzisiejszy nie ma wątpliwości co do możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

Wszystkie istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym Toruńskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.