

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

5661805832

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2021-01-01 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-04-12

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: PAŃSTWOWA UCZELNIA ZAWODOWA im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie

DANE SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Ciechanowski

Gmina: Ciechanowski

Miejscowość: CIECHANÓW

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Ciechanowski

Gmina: Ciechanowski

Miejscowość: CIECHANÓW

Ulica: Gabriela Narutowicza

Nr domu: 9

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 06-400

Poczta: Ciechanów

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8542Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2021-01-01 2021-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, z wyjątkiem budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej, podlegają amortyzacji na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dz. U. z 2002r. nr 76 poz. 694, z póź.zm.). Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej są umarzane.

Zmiana stosowanych stawek amortyzacyjnych może nastąpić od pierwszego dnia następnego roku obrotowego w granicach dopuszczonych prawem podatkowym.

Zmienione stawki dotyczą środków trwałych będących w ewidencji na dzień obniżenia /podwyższenia stawek amortyzacyjnych. Dla nowo nabytych środków trwałych, w trakcie roku obrotowego, od którego obowiązuje zmiana stawek, stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z wykazem stawek określonych przez przepisy podatkowe.

Okres i stawkę amortyzacji środków trwałych określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne, z wyjątkiem budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej, podlegają amortyzacji na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dz. U. z 2002r. nr 76 poz. 694, z póź.zm.).

W sposób uproszczony amortyzuje się środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Decyzję w tej kwestii podejmuje kierownik przy akceptacji Rektora.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (cena nabycia lub koszt wytworzenia), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę sporządzającą sprawozdanie finansowe na rok 2021 umiarkowane w systemie o rachunkowości z 2002

Mościckiego w Ciechanowie

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 wynikają z ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r w wersji obowiązującej od 01.01.2019r.

Z uprawnień wynikających z ustawy rachunkowości do swobodnego wyboru rozwiązań, jednostka przyjęła następujące:

A. Wartości niematerialne i prawne.

1. Wartości niematerialne i prawne w Uczelni stanowią głównie nabyte prawa programy komputerowe oraz licencje i koncesje o terminie użytkowania dłuższym jak rok o wartości początkowej równej 3 500,00 zł, z tym że:

a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej 3 500,00 zł. do kwoty równej 10 000,00 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym ;

b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. podlegają amortyzacji liniowej od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania .

c) wartości niematerialne i prawne do kwoty 3 500,00 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty materiałów w miesiącu zakupu.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych Uczelnia przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do (mniejszej niż) 3 500,00 zł.

- cena nabycia aktywów od 3 500,00 zł.

1) Do środków trwałych zalicza się składniki majątku trwałego spełniające warunki definicji środków trwałych, z tym że:

a) składniki majątku o wartości jednostkowej od 3 500,00 do wartości równej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisu amortyzacyjnego jednorazowo - w miesiącu oddania składnika majątku do używania lub w miesiącu następnym(art. 16f ust. 3 updog);

b) składniki majątku o wartości jednostkowej wyższej niż 10 000,00 zł. podlegają ewidencji środków trwałych i są amortyzowane wg liniowej metody amortyzacji , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

c) składniki majątku o wartości do 3 500,00 zł podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,

d) w przypadku ulepszenia –środki trwałe uważa się za ulepszone gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę , rekonstrukcję, adaptację lub modernizację przekracza w danym roku podatkowym kwotę 10 000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej środka trwałego. Jeżeli środki trwałe zostały ulepszone ich wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie ,w tym także na nabycie części składowych lub peryferyjnych , których jednostkowa cena nabycia przekracza kwotę 10 000,00 zł.

2) Do niskocennych składników majątku zalicza się pozostałe składniki majątku trwałego, które spełniają warunki zawarte w definicji środka trwałego lecz ich wartość jednostkowa nie przekracza (jest mniejsza) od kwoty 3 500,00 zł. Są to przedmioty zaliczane do wyposażenia .

Uczelnia zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego.

WYCENA INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH:

Udziały, akcje oraz inne inwestycje w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych, wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci obligacji zerokuponowych- otrzymanych od Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z przeznaczeniem na wydatki majątkowe ,wycenia się w sprawozdaniu finansowym według wartości określonej w raporcie wyceny portfela rachunku inwestycyjnego zgodnie z umową zawartą z Domem Maklerskim PKO BP .

Obligacje zostały wykupione przez mlnistra Finansów w roku obrotowym 2021 i wartość uzyskana z wykupu obligacji prezentowana jest w Bilansie jako inne środki pieniężne.

NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA:

1.Na dzień powstania należności (w tym również z tytułu pożyczek) – wycenia się wg wartości nominalnej.

2.Na dzień bilansowy – należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

3.Nie dokonuje się ewidencji bilansowej naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie należności; przyjmuje się metodę kasową ewidencji odsetek.

Decyzję o wystawieniu noty odsetkowej podejmuje kierownik jednostki organizacyjnej .

REZERWY:

Uczelnia tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze typu odprawy rentowe i emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. Przy ustalaniu wartości rezerwy przyjmuje się odpowiednie wskaźniki -stopa dyskonta, przewidywany wskaźnik inflacji, wskaźnik rotacji pracowników. Obliczanie rezerwy zlecane jest firmom zewnętrznym specjalizującym się w tego typu obliczeniach.

Ustalenie wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki został ustalony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wynik wykazywany w księgach rachunkowych składają się:

- wynik działalności operacyjnej,

- wynik na operacjach finansowych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

Wynik działalności operacyjnej - stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych , a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych - stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzone jest według załącznika Nr 1 do ustawy o rachunkowości ,za rok obrotowy i podatkowy , który pokrywa się rokiem kalendarzowym.Dane zawarte w sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. oraz porównywalne dane finansowe za rok 2020 od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.Sprawozdanie obejmuje :

- 1.Bilans,
- 2.Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą,
- 3.Przepływy pieniężne sporządzone metodą pośrednią,
- 4.Zmiany w kapitale własnym,
5. Informację dodatkową.

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	60 401 728,90	53 411 314,49	
A Aktywa trwałe	29 684 539,80	28 788 180,16	
I Wartości niematerialne i prawne	87 111,56	2 757,25	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	87 111,56	2 757,25	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	29 587 188,50	28 751 690,20	
1 Środki trwałe	29 352 193,35	28 435 634,57	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 125 244,79	862 016,76	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 213 707,89	25 009 554,99	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 429 718,45	877 938,35	
d) środki transportu	119 717,94	175 162,28	
e) inne środki trwałe	1 463 804,28	1 510 962,19	
2 Środki trwałe w budowie	119 942,24	168 960,71	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	115 052,91	147 094,92	
III Należności długoterminowe	664,96	664,96	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	664,96	664,96	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	26 588,14	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	26 588,14	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	26 588,14	
– udziały lub akcje	0,00	26 588,14	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 574,78	6 479,61	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	9 574,78	6 479,61	
B Aktywa obrotowe	30 717 189,10	24 623 134,33	
I Zapasy	3 632,93	9 457,16	
1 Materiały	0,00	0,00	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	
4 Towary	0,00	0,00	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	3 632,93	9 457,16	
II Należności krótkoterminowe	199 095,48	190 094,17	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Należności od pozostałych jednostek	199 095,48	190 094,17	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	132 266,18	120 605,98	
– do 12 miesięcy	132 266,18	120 605,98	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	
c) inne	66 829,30	69 488,19	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	30 276 003,53	24 160 361,06	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 276 003,53	24 160 361,06	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	12 406 581,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	12 406 581,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 276 003,53	11 753 780,06	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 857 003,53	11 753 780,06	
– inne środki pieniężne	12 419 000,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 457,16	263 221,94	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	60 401 728,90	53 411 314,49	
A Kapitał (fundusz) własny	40 732 359,40	40 851 630,84	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	40 552 119,62	40 391 118,59	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-122 264,68	
VI Zysk (strata) netto	180 239,78	582 776,93	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 669 369,50	12 559 683,65	
I Rezerwy na zobowiązania	1 944 917,50	1 838 408,33	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 944 917,50	1 838 408,33	
– długoterminowa	1 756 793,03	1 682 329,44	
– krótkoterminowa	188 124,47	156 078,89	
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	5 118 733,52	4 497 067,67	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 589 406,45	2 457 641,36	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	224 226,24	254 618,58	
– do 12 miesięcy	224 226,24	254 618,58	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 314 934,08	1 290 758,75	
h) z tytułu wynagrodzeń	895 734,49	845 505,31	
i) inne	154 511,64	66 758,72	
4 Fundusze specjalne	2 529 327,07	2 039 426,31	
IV Rozliczenia międzyokresowe	12 605 718,48	6 224 207,65	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	12 605 718,48	6 224 207,65	
– długoterminowe	12 031 060,29	5 595 394,81	
– krótkoterminowe	574 658,19	628 812,84	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 087 144,70	24 374 945,48	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 215 943,84	24 598 154,44	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-128 799,14	-223 208,96	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	25 634 101,81	24 604 180,37	
I Amortyzacja	1 098 066,79	1 133 880,23	
II Zużycie materiałów i energii	1 600 408,49	1 352 062,95	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
III	Usługi obce	1 523 423,59	1 955 022,85	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	906,20	54 118,44	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	16 800 499,60	15 737 962,28	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 655 672,91	3 433 413,86	
	– emerytalne	1 492 624,96	1 382 420,01	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	955 124,23	937 719,76	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-546 957,11	-229 234,89	
D	Pozostałe przychody operacyjne	750 295,37	770 966,21	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 500,00	
II	Dotacje	698 148,46	753 498,32	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 435,25	1 000,00	
IV	Inne przychody operacyjne	41 711,66	14 967,89	
E	Pozostałe koszty operacyjne	26 447,22	5 770,06	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 396,32	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	15 050,90	5 770,06	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	176 891,04	535 961,26	
G	Przychody finansowe	7 633,08	46 843,99	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a)	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b)	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	3 426,29	8 748,24	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 011,86	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	18 878,35	
V	Inne	2 194,93	19 217,40	
H	Koszty finansowe	4 284,34	28,32	
I	Odsetki, w tym:	4 272,74	28,32	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	11,60	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	180 239,78	582 776,93	
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	180 239,78	582 776,93	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 851 630,84	41 058 816,91	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	– korekty błędów	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	40 851 630,84	41 058 816,91	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 391 118,59	40 527 318,60	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	161 001,03	-136 200,01	
	zwiększenie (z tytułu)	1 200 232,83	761 249,81	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	- odpis z zysku	582 776,93	531 498,31	
	-równowartość nieodpłatnie otrzymanych gruntów i obiektów	260 370,00	0,00	
	-aktualizacja wartości otrzymanych obligacji MEiN	12 419,00	229 751,50	
	-dotacja celowa na zadanie inwestycyjne "Przebudowa pokoi DS."	344 666,90	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	1 039 231,80	897 449,82	
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	-umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej	916 967,12	897 449,82	
	-pokrycie straty z lat ubiegłych	122 264,68	0,00	
	-	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 552 119,62	40 391 118,59	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– pokrycia straty	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	460 512,25	531 498,31	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	582 776,93	531 498,31	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	582 776,93	531 498,31	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	582 776,93	531 498,31	
-przeniesienie na kapitał podstawowy	582 776,93	531 498,31	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	122 264,68	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	122 264,68	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	122 264,68	122 264,68	
-pokrycie straty z lat ubiegłych	122 264,68	0,00	
-	0,00	0,00	
-	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	122 264,68	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-122 264,68	
6. Wynik netto	180 239,78	582 776,93	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) zysk netto	180 239,78	582 776,93	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 732 359,40	40 851 630,84	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 732 359,40	40 851 630,84	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	180 239,78	582 776,93	
II. Korekty razem	8 258 427,63	3 579 112,67	
1. Amortyzacja	1 098 066,79	1 133 880,23	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 647,49	19 217,40	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 011,86	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	106 509,17	331 170,72	
6. Zmiana stanu zapasów	5 824,23	-9 457,16	
7. Zmiana stanu należności	-9 001,31	32 844,31	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	621 665,85	1 171 925,74	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 403 180,44	880 574,07	
10. Inne korekty	13 523,11	18 957,36	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 438 667,41	4 161 889,60	
I. Wpływy	12 792 266,90	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 447 600,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	12 447 600,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	12 447 600,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	344 666,90	0,00	
II. Wydatki	2 725 817,87	928 884,53	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 725 817,87	928 884,53	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 066 449,03	-928 884,53	
I. Wpływy	0,00	0,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II. Wydatki	0,00	0,00	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	18 505 116,44	3 233 005,07	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 522 223,47	3 219 103,07	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16 647,49	17 107,28	
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 770 887,09	8 537 882,02	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 276 003,53	11 770 887,09	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 529 327,07	3 016 079,56	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: Dodatkoweinformacje2021r_2021_04_11.doc

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący: 180 239,78		
	Rok poprzedni: 582 776,93		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 27 489 578,80	0,00	27 489 578,80
	Rok poprzedni: 8 947 016,27	0,00	8 947 016,27
dotacje na działalność podstawową i pozostałą	Rok bieżący: 3 038 125,84	0,00	3 038 125,84
Podstawa prawna:	Rok poprzedni: 2 809 313,43	0,00	2 809 313,43
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rozliczone odpisy należności	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:	Rok poprzedni: 1 000,00	0,00	1 000,00
równow. odpisów amortyzacyjnych-zakupy dotowane	Rok bieżący: 698 148,37	0,00	698 148,37
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 6 Lit.:	Rok poprzedni: 753 498,32	0,00	753 498,32
różnice kursowe z wyceny śr. walutowych	Rok bieżący: 1 251,23	0,00	1 251,23
Podstawa prawna: Art.: 15a Ust.: 2 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 17 107,28	0,00	17 107,28
dotacje na fundusze specjalne	Rok bieżący: 3 599 418,02	0,00	3 599 418,02
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	Rok poprzedni: 4 173 328,88	0,00	4 173 328,88
dotacje na zakup i wytworzenie środków trwałych	Rok bieżący: 20 152 635,34	0,00	20 152 635,34
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 1 173 890,01	0,00	1 173 890,01
aktualizacja wyceny udziałów	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	Rok poprzedni: 18 878,35	0,00	18 878,35
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 3 780 856,94	0,00	3 780 856,94
	Rok poprzedni: 3 582 061,99	0,00	3 582 061,99
koszty działalności zrealizowane z dotacji	Rok bieżący: 3 038 125,84	0,00	3 038 125,84
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.:	Rok poprzedni: 2 809 313,43	0,00	2 809 313,43
koszty reprezentacyjne	Rok bieżący: 18 973,51	0,00	18 973,51
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.:	Rok poprzedni: 1 702,50	0,00	1 702,50
koszty ub.samochodów pow. 20 tys. EUR	Rok bieżący: 2 220,18	0,00	2 220,18
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 49 Lit.:	Rok poprzedni: 2 495,78	0,00	2 495,78

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpisy amort. ŚT. sfinansowane z dotacji i subwencji	Rok bieżący: 698 148,37	0,00	698 148,37
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.:	Rok poprzedni: 753 498,32	0,00	753 498,32
odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu	Rok bieżący: 4 272,74	0,00	4 272,74
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 28,32	0,00	28,32
odpisy amortyzacyjne _samochody osobowe	Rok bieżący: 13 478,30	0,00	13 478,30
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	Rok poprzedni: 15 023,64	0,00	15 023,64
odpisy należności nieobjęte odpisem	Rok bieżący: 5 638,00	0,00	5 638,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący: 1 572 347,67	0,00	1 572 347,67
	Rok poprzedni: 1 551 628,20	0,00	1 551 628,20
niewypłacone wynagrodzenia za rok obrotowy sprawozdawczy	Rok bieżący: 1 217 333,16	0,00	1 217 333,16
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 1 120 883,96	0,00	1 120 883,96
niewypłacone składki ZUS za rok obrotowy sprawozdawczy	Rok bieżący: 226 215,37	0,00	226 215,37
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 207 535,28	0,00	207 535,28
zmiana stanu z tyt. rozliczenia rezerw na świadcz. pracownicze	Rok bieżący: 128 799,14	0,00	128 799,14
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 223 208,96	0,00	223 208,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 1 695 025,64	0,00	1 695 025,64
	Rok poprzedni: 1 612 958,66	0,00	1 612 958,66
wypłacone wynagrodzenia za rok poprzedni	Rok bieżący: 1 120 883,96	0,00	1 120 883,96
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4g Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 1 073 512,29	0,00	1 073 512,29
składki ZUS od wypłac. wynagr. za rok poprzedni	Rok bieżący: 207 535,28	0,00	207 535,28
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4h Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 198 265,59	0,00	198 265,59
umorzenia nieruchomości	Rok bieżący: 366 606,40	0,00	366 606,40
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 341 180,78	0,00	341 180,78

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	23 651 160,05	0,00	23 651 160,05
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	4 843 507,81	0,00	4 843 507,81
dotacje celowe na fundusze specjalne	<i>Rok bieżący:</i>		
	3 599 418,02	0,00	3 599 418,02
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:</i>	4 173 328,88	0,00	4 173 328,88
dochody statutowe	<i>Rok bieżący:</i>		
	-100 893,31	0,00	-100 893,31
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:</i>	-503 711,08	0,00	-503 711,08
dotacje na zakup środków trwałych	<i>Rok bieżący:</i>		
	20 152 635,34	0,00	20 152 635,34
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:</i>	1 173 890,01	0,00	1 173 890,01
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00		
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	0,00		
K. Podatek dochodowy	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00		
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	0,00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku

Ciechanów 2022

I. INFORMACJE O JEDNOSTCE

- 1. Forma prawna jednostki** – państwowa jednostka organizacyjna, która działa pod nazwą „Państwowa Uczelnia Zawodowa” im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie , nazwa skrócona:
PUZ im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie.
Siedziba Rektoratu - siedziba główna mieści się w Ciechanowie ul. Gabriela Narutowicza 9 ;
miejsce prowadzenia ksiąg mieści się przy ul. Gabriela Narutowicza 9 w Ciechanowie.
- 2. Organ właściwy prowadzący rejestr** – Ministerstwo Edukacji i Nauki w Warszawie.

Przedmiotem działalności podstawowej Uczelni jest działalność dydaktyczna w zakresie której wchodzi zadania:

- kształcenie i przygotowywanie studentów do pracy zawodowej i dalszego kształcenia,
- wychowywanie studentów w poczuciu społecznej odpowiedzialności , umacnianie zasad demokracji i poszanowanie praw człowieka,
- kształcenie w celu uzupełnienia specjalistycznej wiedzy i umiejętności zawodowych,
- upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć nauki, kultury naukowej i techniki,
- stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów,
- działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych.

Jest to działalność, dla której odrębnie grupuje się koszty i przychody działalności operacyjnej w celu ustalenia wyniku finansowego z działalności dydaktycznej.

Uczelnia może prowadzić działalność doradczą, edukacyjną oraz informacyjną w zakresie zawodowej promocji studentów i absolwentów PUZ im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie,
Uczelnia może prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe, świadczyć usługi badawcze oraz kształcić i promować kadry naukowe.

Uczelnia może współpracować z innymi jednostkami akademickimi i naukowymi , w tym zagranicznymi, w realizacji badań naukowych i prac rozwojowych.

Uczelnia może prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo.

Uczelnia wykonując swoje zadania może współdziałać z krajowymi i zagranicznymi instytucjami naukowymi, artystycznymi, medycznymi i innymi oraz uczestniczyć w tworzeniu europejskiej przestrzeni szkolnictwa wyższego.

- 3. Skład kierownictwa Uczelni w okresie objętym sprawozdaniem:**

Rektorat:

Rektor Uczelni - dr Grzegorz Koc

Prorektor Uczelni - dr hab. Leszek Zygnier - profesor nadzwyczajny

Kierownictwo :

Kancelarz Uczelni - mgr inż. Piotr Wójcik

Dziekan Wydziału Inżynierii i Ekonomii - doc. dr Robert Rudziński

Dziekan Wydziału Nauk o Zdrowiu i Nauk Społecznych - dr Ewa Wiśniewska

Dziekan Wydziału Nauk Technicznych i Społecznych - dr Renata Dzik

- 4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.**

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiernym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych, podlegających, zgodnie z ustawą, okresowym aktualizacjom wyceny.

7. Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do u.o.r i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 u.o.r;

II. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

I. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2020 wynikają z ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r w wersji obowiązującej od 01.01.2019r.

Z uprawnień wynikających z ustawy rachunkowości do swobodnego wyboru rozwiązań, jednostka przyjęła następujące:

A. Wartości niematerialne i prawne

1. Wartości niematerialne i prawne w PWSZ stanowią głównie nabyte prawa programy komputerowe oraz licencje i koncesje o terminie użytkowania dłuższym jak rok o wartości początkowej równej **3 500,00 zł**, z tym że:

- a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej **równej 3 500,00 zł.** do kwoty równej 10 000,00 zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym ;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości **powyżej 10 000,00 zł.** podlegają amortyzacji liniowej od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania .
- c) wartości niematerialne i prawne do kwoty **3 500,00 zł.** zaliczane są bezpośrednio w koszty materiałów w miesiącu zakupu.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych Uczelnia przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do (mniejszej niż) 3 500,00 zł.
- cena nabycia aktywów od 3 500,00 zł.

1) Do środków trwałych zalicza się składniki majątku trwałego spełniające warunki definicji środków trwałych, z tym że:

- a) składniki majątku o wartości jednostkowej **od 3 500,00 do wartości równej 10 000,00 zł** wprowadza się do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisu amortyzacyjnego jednorazowo - w miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania lub w miesiącu następnym(art. 16f ust. 3 updog);
- b) składniki majątku o wartości jednostkowej **wyższej niż 10 000,00 zł.** podlegają ewidencji środków trwałych i są amortyzowane wg liniowej metody amortyzacji , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.
- c) składniki majątku o wartości **do 3 500,00 zł** podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,

d) w przypadku ulepszenia –środki trwałe uważa się za ulepszone gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację przekracza w danym roku podatkowym **kwotę 10 000,00 zł.** i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej środka trwałego. Jeżeli środki trwałe zostały ulepszone ich wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia **przekracza kwotę 10 000,00 zł.**

2) Do nisko cennych składników majątku zalicza się pozostałe składniki majątku trwałego, które spełniają warunki zawarte w definicji środka trwałego lecz ich wartość jednostkowa nie przekracza (jest mniejsza) **od kwoty 3 500,00 zł.** Są to przedmioty zaliczane do wyposażenia.

Uczelnia zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Uczelnia wykorzystuje **metodę liniową:**

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto „kosztu historycznego” tj. cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów), powiększona o koszty związane z ulepszeniem i pomniejszona o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Uczelnia nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych mieściły się w następujących przedziałach:

* budynki i budowle	-	2,5 - 4%
* urządzenia techniczne i maszyny	-	4,5 - 30%
* środki transportu	-	14 - 20%

C. Środki trwałe w budowie.

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne Uczelni dokonują oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku, gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Za oszacowanie wartości odzyskiwanej środków trwałych w budowie odpowiedzialne są służby techniczne.

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

D. Rzeczowe aktywa trwałe

*** Metody prowadzenia ewidencji**

Uczelnia stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

1. Zbiory biblioteczne oraz sprzęt administracyjno-gospodarczy bez względu na wartość : w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych w elektronicznym systemie ewidencji inwentarza oraz w ewidencji wartościowej pozabilansowej według grup przyjętej klasyfikacji wewnętrznej składników majątku.
2. Pozostałe składniki, a wśród nich pomoce dydaktyczne i naukowe wg. kryterium ceny :

a) pozostałe składniki wyposażenia , a wśród nich drobne pomoce dydaktyczne i naukowe ,drobny sprzęt elektroniczny i wyposażenie pomieszczeń dydaktycznych , biurowych i socjalnych , sprzęt sportowo-rekreacyjny , wyposażenie Domu Studenta- (takie elementy wyposażenia , które poprzez sposób użytkowania jest szczególnie narażone na zagnięcie) - o wartości **jednostkowej równej 200,00 zł. do wartości równej 800,00 zł.**

- w ewidencji ilościowej wyposażenia w ewidencji inwentarza według grup rodzajowych prowadzonej przez osobę administrującą;

b) wymieniony wyżej sposób ewidencji nie obejmuje takich przedmiotów jak:

- dziurkacze, zszywacze , tablice korkowe, przyborniki biurowe, pojemniki na mydło , lustra i tego typu drobne wyposażenie biurowe,

c) dodatkowo przedmioty , które są wykorzystywane indywidualnie przez pracownika do celów służbowych takie jak :

- odzież ochronna, aparaty telefoniczne, przenośne pamięci, wskaźniki, radia , magnetofony , magnetowidy, mierniki , lutownice , kalkulatory, oraz pozostałe tego typu pomoce dydaktyczne ,
- podlegają ewidencji w karcie ewidencyjnej wyposażenia prowadzonej przez osobę administrującą;

d) składniki wyposażenia o wartości jednostkowej **powyżej 800,00 do 3 499,99 zł.** podlegają:

- ewidencji ilościowo-wartościowej w ewidencji inwentarza- prowadzonej przez osobę administrującą , oraz

- ewidencji wartościowej na kontach pozabilansowych - prowadzonej przez kwesturę.

3. Składniki majątkowe takie jak :

- laptopy, tablety, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery, koparki, rzutniki multimedialne, tablice interaktywne itp. urządzenia elektroniczne ,o wartości jednostkowej od **3 500,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.** zaliczone są do wyposażenia , z jednoczesnym **jednorazowym odpisaniem koszty amortyzacji w momencie oddania do użytkowania.** W przypadku kiedy wyżej wymienione urządzenia będą stanowić niezbędną część składową czy peryferyjną istniejących zestawów -wartość tego urządzenia będzie zwiększać wartość zestawu.

4. Komputery zalicza się do środków trwałych jako zestawy zdadne do użytku o wartości jednostkowej **od 3 500,00 zł .** Za zestaw zdalny do użytku uważa się zestaw składający się z:

- jednostki centralnej , monitora , klawiatury , myszki, oprogramowania operacyjnego oraz przypisanej do współpracy wyłącznie z tym zestawem drukarki czy urządzenia wielofunkcyjnego.

5. Zestawy komputerowe o wartości do **3 500,00 zł.** nie podlegają ewidencji majątkowej w środkach trwałych .Zestawy te są traktowane jako wyposażenie i podlegają ewidencji na zasadach dla wyposażenia z jednoczesnym jednorazowym odpisem w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

6. Materiały biurowe

- zakupione materiały odpisywane są wprost w ciężar kosztów z pominięciem ewidencji magazynowej .

Wycena na dzień nabycia lub wytworzenia

Uczelnia wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:

1. Zbiory biblioteczne - cena zakupu , wartość przekazania .

2. Materiały biurowe - cena zakupu

D. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość, bez uwzględnienia odsetek;

Nie dokonuje się ewidencji bilansowej naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie należności; przyjmuje się metodę kasową ewidencji odsetek.

Należności przeterminowane obejmowane są odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności .

Decyzje o dokonaniu odpisu każdorazowo podejmuje kierownik jednostki;

E. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)

Uczelnia wykazała swoje zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty .

F. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalane są w wartości nominalnej.

Operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone według kursu realizacji.

Stan środków na rachunku walutowym na dzień bilansowy przelicza się według kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

G. Zyski i straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji

Uczelnia w przypadku zbywania niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji wszystkie transakcje rozlicza łącznie, skutkiem, czego jest prezentacja w rachunku zysków i strat wyniku osiągniętego na wszystkich transakcjach, przyjmującego postać zysku lub straty.

H. Ewidencja długoterminowych aktywów finansowych .

1.Obligacje skarbowe przyznane Uczelni przez właściwego ministra ewidencjonowane są na koncie 0-30 „Długoterminowe aktywa finansowe i zwiększają fundusz zasadniczy Uczelni - konto 800-1 „Fundusz z aktywów finansowych”.

2. Zbycie lub wykorzystanie obligacji w związku z nakładami na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne wpływa na zmniejszenie funduszu z aktywów finansowych.

3.Skutki wyceny aktywów finansowych w postaci obligacji skarbowych, ustalone według wartości określonej w raporcie wyceny portfela rachunku inwestycyjnego, ewidencjonuje się na koncie 035 " odpisy aktualizujące długotrwałe aktywa finansowe" i odnosi na konto 800-10 " fundusz z aktywów finansowych".

I. Wynik finansowy.

Wynik finansowy jednostki został ustalony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wynik wykazywany w księgach rachunkowych składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

Wynik działalności operacyjnej - stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych - stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

J. Rachunek przepływów pieniężnych .

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest w jednostce **metodą pośrednią** i wykazuje dane za bieżący i poprzedni rok obrotowy, obejmując informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń - **w załączniku nr 1 do u.o.r.** W przypadku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych za inny okres sprawozdawczy niż określony wyżej, rachunek przepływów pieniężnych sporządza się za bieżący okres sprawozdawczy i analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego.

K. Zmiany polityki rachunkowości.

Zmianę polityki rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 21/2020 z dnia 13 marca 2020r. Zmiany dostosowują zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w uczelni do wymogów nowelizacji ustawy o rachunkowości oraz przepisów podatkowych.

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota nr 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana wartości początkowej i umorzenia

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		
		aktualizacja	przychody	rozchody		zbycie	likwidacja	inne
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Inne wartości niematerialne i prawne	809 026,39	0,00	142 521,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: - licencje na oprogramowanie	809 026,39	0,00	142 521,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa –stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>
0,00	951 547,82	806 269,14	0,00	58 167,12	0,00	58 167,12	0,00	864 436,26	2 757,25	87 111,56
0,00	951 547,82	806 269,14	0,00	58 167,12	0,00	58 167,12	0,00	864 436,26	2 757,25	87 111,56

W roku obrotowym w rozchodach nie wystąpiła likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.

Nota nr 1a. Środki trwałe – zmiana wartości początkowej i umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	862 016,76	0,00	263 228,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale *)	36 098 533,15	0,00	1 116 855,61	0,00	1 116 855,61	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej(budowle)	73 841,40	0,00	4 264,41	0,00	4 264,41	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	2 235 424,77	0,00	801 678,77	0,00	801 678,77	0,00	49 237,30	0,00
Środki transportu	540 795,46	0,00	16 000,80	0,00	16 000,80	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	5 874 653,04	0,00	688 941,27	0,00	688 941,27	0,00	6 313,00	0,00
Razem	44 685 264,58	0,00	2 890 968,89	0,00	2 890 968,89	0,00	55 550,30	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie 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)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	1 125 244,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862 016,76	1 125 244,79
0,00	37 215 388,76	11 145 938,10	0,00	908 315,39	0,00	893 478,78	0,00	12 054 253,49	24 952 595,05	25 161 135,27
	78 105,81	16 881,46	0,00	8 651,73	0,00	3 971,04	0,00	25 533,19	56 959,94	52 572,62
49 237,30	2 987 866,24	1 357 486,42	0,00	238 502,35	0,00	285 801,94	37 840,98	1 558 147,79	877 938,35	1 429 718,45
0,00	556 796,26	365 633,18	0,00	71 445,14	0,00	71 445,14	0,00	437 078,32	175 162,28	119 717,94
6 313,00	5 557 281,31	3 363 690,85	0,00	736 099,18	0,00	747 878,07	6 313,00	4 093 477,03	1 510 962,19	1 463 804,28
55 550,30	47 520 683,17	16 249 630,01	0,00	1 963 013,79	0,00	1 963 013,79	44 153,98	18 168 489,82	28 435 634,57	29 352 193,35

Nota nr 1b. Środki trwałe w budowie

Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Środki trwałe w budowie	168 960,71	981 493,31	1 030 511,78	119 942,24

Saldo Wn konta 080 , 081 kształtują następujące salda otwartych zadań:

Tabela ruchu środków trwałych w budowie w 2021r.

Nr konta	Opis zadania	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
080-2	Instalacja klimatyzacji w obiektach PUZ	27 060,00	0,00	0,00	27 060,00
080-4-11	Budowa Centrum innowacji i Transferu Technologii	0,00	80 028,60	0,00	80 028,60
080-04-13	Modernizacja serwerowni _Budynek Główny	110 416,83	0,00	110 416,83	0,00
080-7	Budowa pojazdu mechanicznego typu gokart	7 983,88	4 869,76	0,00	12 853,64
080-5	Przebudowa pokoi mieszkalnych Domu studenta	12 300,00	387 131,49	399 431,49	0,00
080-9	Nadbudowa i przebudowa obiektu na ul. Wojska Polskiego _WNoZiNS	11 200,00	371 753,97	382 953,9700	0,00
081-1	Budowa parkingu _Budynek Mława	0,00	152 123,64	152 123,64	0,00
	Razem	168 960,71	981 493,41	1 030 511,88	119 942,24

Zakończenie zadań inwestycyjnych, znajdujących odzwierciedlenie w saldzie na 31.12.2021 r. planowane jest w latach 2022- 2026.
W roku 2021 nie wystąpiły inwestycje spisane w koszty jako zaniechane.

Nota nr 1c. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 +/- 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Udziały- Mazowiecki Ośrodek Badawczo- innowacyjno- szkoleniowy „Spawalnik” sp. z o.o.	26 588,14	0,00	0,00	26 588,14	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku 2021 udziały zostały wykupione przez pozostałych udziałowców.

Nota nr 2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
- nie wystąpiły

Nota nr 2a. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
- nie wystąpiły
Obligacje skarbowe zostały wykupione przez Ministra Finansów w maju 2021 roku .

Nota nr 3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy
- nie dotyczy

Nota nr 4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nr 1551/13	Powierzchnia (m ²)	232,94			232,94
Nr 1551/14	Wartość (zł)	107 900,00			107 900,00
Nr 1551/15					
Nr 1504/2	Powierzchnia (m ²)	11 318,76	2 367,00		13 685,76
Nr 1504/3	Wartość (zł)	278 449,94	263 228,03		541 677,97
Nr 930	Powierzchnia (m ²)	81,61			81,61
	Wartość (zł)	183 000,00			183 000,00
Nr 1437/3	Powierzchnia (m ²)	59,93			59,93
	Wartość (zł)	148 375,60			148 375,60
Nr 7	Powierzchnia(m ²)	1,23			1,23
	Wartość (zł)	128 191,22			128 191,22
Nr 1551/17	Powierzchnia (m ²)	3,62			3,62
	Wartość (zł)	16 100,00			16 100,00

Dane o wartości gruntów użytkowanych wieczysto wynikają z aktów notarialnych. Uczelnia nie wnosi opłat za wieczyste użytkowanie na podstawie art.424 ustawy- *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce*.

Nota nr 5. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) - nie wystąpiły

Nota nr 6. Inne papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Inne papiery wartościowe lub prawa				Razem
	Obligacje	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Stan na początek roku obrotowego	ilość	1 490			1 490
	wartość	12 406 581,00			12 176 829,50
Zwiększenia	ilość	0,00			0,00
	wartość	12 419,00			12 419,00
Zmniejszenia	ilość	1 490			1 490
	wartość	12 419 000,00			12 419 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0,00			0,00
	wartość	0,00			0,00

Nota nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Należności od odbiorów usług	12 175,25	0,00	10 435,25	0,00	1 740,00
Należności z tyt. naliczonych kar za nienależyte wykonanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12 175,25	0,00	10 435,25	0,00	1 740,00

Nota nr 7a. Należności krótkoterminowe

Charakterystyka należności z tytułu dostaw i usług oraz rozrachunków publiczno-prawnych.

- *konto 201-0,202-0, 203-0, 205-0, 220-0,223-0, 224-0,234-0, 235-0,236-0,240-0,241-0,261-0*

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem w tym:				Łącznie	Struktura
		Należności bieżące	do 30 dni	>30<90 dni	>90 dni		
1.	Firmy i przedsiębiorstwa	0,00	32 693,13	21 129,54	1 740,00	55 562,67	27,7
2.	z tyt. czesnego i opłat za usługi dydaktyczne	0,00	64 583,51	13 860,00	0,00	78 443,51	39,0
3.	z tyt. udzielonych pożyczek mieszkaniowych	0,00	0,00	0,00	44 939,03	44 939,03	22,4
4.	Pozostałe	0,00	12 450,27	0,00	9 440,0	21 890,27	10,9
OGÓLEM		0,00	109 726,91	34 989,54	56 119,03	200 835,48	100,0
Struktura		0,00	54,6	17,5	27,9	100,0	

Należności warunkowe nie występują .

Nota nr 7b. Należności długoterminowe

Wycenione w kwocie wymagającej zapłaty; płatne w walucie polskiej.
Stan na koniec roku:

	Należności długoterminowe	
	z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe
Razem	664,96	0,00
- kaucja za najem mieszkania służbowego	664,96	0,00

Nota nr 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał -fundusz własny uczelni stanowi kapitał -fundusz podstawowy w kwocie **40 552 119,62zł**.
Fundusz podstawowy jest w całości własnością Skarbu Państwa.

Informacja w zakresie subskrybowanych akcji – nie dotyczy

Nota nr 9. - Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny- nie wystąpiły

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota nr 10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	180 239,78
3. Razem zysk do podziału	180 239,78
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego-100%	180 239,78
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota nr 11. Dane o stanie rezerw na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1. Rezerwy długoterminowe	1 682 329,44	114 562,07	40 098,48	0,00	40 098,48	1 756 793,03
– na świadczenia emerytalne , rentowe i nagrody jubileuszowe	1 682 329,44	114 562,07	40 098,48	0,00	40 098,48	1 756 793,03
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	156 078,89	205 275,67	173 230,09	0,00	173 230,09	188 124,47
– na świadczenia	156 078,89	205 275,67	173 230,09	0,00	173 230,09	188 124,47

emerytalne i podobne						
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 838 408,33	319 837,74	213 328,57	0,00	213 328,57	1 944 917,50

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze została zlecona aktuariuszowi.

Nota nr 12. Podział zobowiązań według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	(<i>2 + 4 + 6 + 8</i>)	(<i>3 + 5 + 7 + 9</i>)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	254 618,58	224 226,24							254 618,58	224 226,24
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 290 758,75	1 314 934,08							1 290 758,75	1 314 934,08
– z tytułu wynagrodzeń	845 505,31	895 734,49							845 505,31	895 734,49
– inne	66 758,72	154 511,64							66 758,72	154 511,64
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	349 739,27	273 108,67							349 739,27	273 108,67
– inne	1 689 687,04	2 256 218,40							1 689 687,04	2 256 218,40
Razem	4 497 067,67	5 118 733,52							4 497 067,67	5 118 733,52

Nota nr 13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie wystąpiły**Nota nr 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	269 701,55	631 956,64	653 626,25	248 031,94
– długoterminowe	6 479,61	9 502,88	6 407,71	9 574,78
- polisy ubezpieczenia majątku	658,00	0,00	66,78	591,22
- umowy serwisowa , gwarancyjne, licencyjne	4 443,90	9 502,88	6 029,05	7 917,73
- inne	1 377,71	0,00	311,88	1 065,83
– krótkoterminowe	263 221,94	622 453,76	647 218,54	238 457,16
- polisy ubezpieczenia majątku	35 057,31	50 812,00	49 786,62	36 082,69
- prenumeraty i abonamenty	84 703,41	231 240,46	217 097,30	98 846,57
- pozostałe różne	143 461,22	340 401,30	380 334,62	103 527,90
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV),	6 224 207,65	10 612 834,21	4 231 323,38	12 605 718,48
a) długoterminowe	5 595 394,81	8 834 825,72	2 399 160,24	12 031 060,29
- dotacja na wyposażenie WED i TM	27 473,92	0,00	588,00	26 885,92
- należne wpłaty-od pracowników	9 440,00	0,00	0,00	9 440,00
- środki na Zadanie „Doposażenie laboratoriów” –Śr. T	317 639,64	0,00	152 467,20	165 172,44
- środki na zakup śr. trwałych –Program praktyki zawodowe I Tura	9 492,38	0,00	2 340,24	7 152,14
- środki na zakup wyposażenia –Śr. T–Projekt MCSM	969 301,87	0,00	316 037,73	653 264,14
- dotacje na zakup Śr. T- Program Praktyk Zawodowych II-IV Tura	10 265,53	0,00	4 312,68	5 952,85
- dotacje projekt Pielęgniarstwo Zawód z Przyszłością	334 821,35	474 319,77	474 319,00	334 822,12
dotacja z programu „Inicjatywa dążenia do doskonałości” -zakup śr. trwałych	0,00	677 878,74	0,00	677 878,74
Środki z subwencji na realizację zadań inwestycyjnych w 2021r.	0,00	5 672 000,00	0,00	5 672 000,00
- środki z subwencji na zakup śr. trwałych	2 472 423,64	1 472 928,85	219 645,36	3 725 707,13

-Projekt Kompetentni i nowocześni dotacja na zakup WN i P	2 757,25	0,00	2 757,25	0,00
-dotacje projekt FRSE „profesjonalny rozwój kadry”	0,00	112 629,90	0,00	112 629,90
- dotacja program „Erasmus”	474 173,16	260 243,46	94 261,71	640 154,91
-dotacje projekt Kompetentni i Nowocześni	344 806,07	164 825,00	509 631,07	0,00
- środki projekt ABK _POWER	135 800,00	0,00	135 800,00	0,00
- dotacja celowa -Przebudowa pokoi mieszkalnych Dom studenta	487 000,00	0,00	487 000,00	0,00
b) krótkoterminowe	628 812,84	1 778 008,49	1 832 163,14	574 658,19
- czesne do rozliczenia w okresach następných	283 854,80	262 377,42	283 854,80	262 377,42
-dotacje projekt MOTO _POWER	162 591,73	0,00	162 591,73	0,00
- dotacje projekt MCSM	182 366,31	0,00	182 366,31	0,00
-dotacja z programu „Inicjatywa dążenia do doskonałości”	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
- dotacja program Ministra _Legia Akademicka	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
-dotacje projekt Kompetentni i Nowocześni	0,00	509 631,07	197 350,30	312 280,77
3.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	6 493 909,20	11 244 790,85	4 884 949,63	12 853 750,42

Nota 14a. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	4 296 354,23	7 822 807,59	1 185 148,46	10 934 013,36

Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	1 927 853,42	2 280 395,55	2 536 543,85	1 671 705,12
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 224 207,65	10 103 203,14	3 721 692,31	12 605 718,48

Nota nr 15. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0		A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	64-1	248 031,94	A.V.2	9 574,78
			B.IV	238 457,16
Razem		248 031,94		248 031,94

Nota nr 15a. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

- nie wystąpiły

Nota nr 16. – Kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych gwarancji i poręczeń

- nie wystąpiły

Nota nr 17. – Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej- nie dotyczy

Nota nr 18. – Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

- wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021r. wynosi 0,00 zł. .

2. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
2. Usługi, w tym główne grupy:						
- opłaty za usługi dydaktyczne	1 125 756,79	1 452 947,14				
- subwencja z budżetu państwa na działalność dydaktyczną	19 707 533,55	19 584 437,15				
-dotacje z programu ERASMUS	44 998,91	24 442,30				
- dotacje na programy realizowane ze środków UE	1 152 968,82	1 332 765,15				
- dotacje z budżetu samorządów	0,00	0,00				
-pozostałe usługi podstawowej działalności dydaktycznej	256 542,88	252 738,97				
-przychody z wyodrębnionej działalności	1 809 695,20	2 030 975,14				
- przychody z działalności Domu studenta	500 658,29	537 637,99				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	24 598 154,44	25 215 943,84	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 20. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	2
1. Amortyzacja	1 133 880,23	1 098 066,79
2. Zużycie materiałów i energii	1 352 062,95	1 600 408,49
3. Usługi obce	1 955 022,85	1 523 423,59
4. Podatki i opłaty	54 118,44	906,20
5. Wynagrodzenia	15 737 962,28	16 800 499,60
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 433 413,86 1 382 420,01	3 655 672,91 1 492 624,96
7. Pozostałe koszty rodzajowe	937 719,76	955 124,23
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	24 604 180,37	25 634 101,81
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00

Nota nr 20 a. Koszty wg rodzajów działalności

Konto	Rodzaj działalności	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w 2021	Dynamika 2021/2020
	Działalność dydaktyczna WOZ i NH	4 803 253,15	4 225 591,22	18,7	113,7
500-PL	Kierunek Pielęgniarstwo	2 619 323,38	2 124 152,70		
500-PD	Kierunek Pedagogika	688 941,18	1 036 565,47		
500-PRS	Kierunek Praca socjalna	721 040,14	345 554,00		
520	Koszty wydziałowe	773 948,45	719 319,05		
	Działalność dydaktyczna WED i TM	3 379 619,13	3 282 972,34	13,1	102,9
502-ELT	Kierunek Elektronika i Telekomunikacja	971 498,81	907 625,13		
502-BW	Kierunek Bezpieczeństwo Wewnętrzne	1 089 015,80	1 040 954,74		
502-LOG	Kierunek Logistyka	878 426,82	728 050,90		
522	Koszty wydziałowe	440 677,70	606 341,57		
	Działalność dydaktyczna W. Inżynierii i Ekonomii	7 111 835,50	5 547 426,04	27,6	128,2
501-EK	Kierunek Ekonomia	1 045 123,36	1 094 810,33		
501-MBM	Kierunek Mechanika i Budowa Maszyn	1 509 305,92	1 118 255,44		
501-IS	Kierunek Inżynieria Środowiska	863 112,80	731 824,45		
501-ROL	Kierunek Rolnictwo	1 243 541,70	908 942,68		
501-IN	Kierunek Informatyka	1 054 263,96	964 591,95		
501-ZR	Kierunek Zarządzanie	801 621,45	6 644,43		
521	Koszty wydziałowe	594 866,31	722 356,76		
553	Działalność Biblioteki Uczelnianej	522 400,20	451 632,51	2,0	115,7
530;552	Pozostała działalność dydaktyczna	119 304,61	60 813,13	0,5	196,2
560	Działalność dydaktyczna ACK	1 811 241,78	1 495 333,59	7,0	12,1
532	Działalność dydaktyczna _ Uniwersytet Dziecięcy	8 327,06	9 862,70	0,03	84,4
541.543	Koszty realizacji programu- Praktyki Zawodowe	0,00	3 176 857,52	0	0
542	Koszty realizacji programu Erasmus	46 900,92	63 645,74	0,18	73,7
544	Koszty realizacji programów pomocowych - POWR	742 973,02	1 662 406,65	2,9	44,7

550	Działalność Dom studenta	765 784,40	918 202,33	2,9	83,4
551	Koszty ogólnouczelniane (ogólnego zarządu)	6 451 261,18	6 173 083,53	25,0	104,5
Razem		25 762 900,95	26 242 857,43	100	98,2

Nota nr 21. – Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły

Nota nr 22. – Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie dotyczy

Nota nr 23. - Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

Nota nr 24.- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym za 2021r.

(w zł.)

Lp.	TYTUŁ	Symbol konta	Kwota
I	PRZYCHODY		
1.	Przychody ze sprzedaży produktów- usług		25 215 943,84
1.1	Oplaty za usługi edukacyjne	702 -026,023	1 452 947,14
1.2	Pozostałe z działalności dydaktycznej	702	252 738,97
1.3	Dotacje na działalność dydaktyczną	700	19 584 437,15
a)	Subwencja na utrzymanie i rozwój działalności dydaktycznej	700-051	19 574 561,15
b)	Dotacja samorządów	700-030	0,00
c)	Dotacja na nagrody ministra	700-045	0,00
d)	Dotacja na ub. zdrowotne studentów	700-031	9 876,00
1.4	Przychody z działalności Domu studenta	705	537 637,99
1.5	Dotacje z programów wspólnotowych, Erasmus	706	1 357 207,45
2.	Przychody z wyodrębnionej działalności	703	2 030 975,14
3.	Pozostałe przychody operacyjne (+)	760	750 295,37
a)	Przychody ze sprzedaży składników majątku	760-03	0,00
b)	Zwrot poniesionych kosztów	760-04	3 766,75
c)	Darowizny rzeczowe	760-13-03	75,00
d)	Przychody z tyt. RM-amortyzacja	760-06	478 503,10
e)	Przedawnione zobowiązania	760-16	120,00
f)	Rozliczenie – nadpłaty ZUS	760-17	2 804,01
g)	Otrzymane odszkodowania	760-04-04	23 702,24
h)	Przychody dot. lat ubiegłych	760-13	68,63
i)	Przychody z aktualizacji należności	760-15	10 435,25
j)	Korekta podatku VAT	760-13	9 952,12
k)	Odpisy amortyzacyjne od Śr. T zakupionych z subwencji	760-09	219 645,36
l)	Pozostałe różne	760-04,08	1 222,91

4.	Przychody finansowe	750	37 902,62
	a) Odsetki bankowe	750-02	2 760,83
	b) Aktualizacja wartości udziałów	750-7	0,00
	c) Odsetki czesne -zapłacone	750-09,03	687,02
	d) Sprzedaż udziałów	750-03	28 600,00
	e) Z tyt. różnic kursowych	750-08	5 854,77
5.	Razem przychody wg RZ i S		26 004 141,83
6.	Zyski nadzwyczajne		-
7.	Ogółem przychody i zyski wg RZ i S		26 004 141,83
	Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych(-)		699 399,60
	a) Odszkodowania PZU- poz. 2c	760-04	0,00
	b) Przedawnione zobowiązania - poz. 2e	760-16	0,00
	c) Odpisy amortyzacji –rozlicz międzyokresowe - poz.2d	760-06	478 503,01
	d) Przychody z tyt. nadpłat ZUS	760-17	0,00
	e) Odpisy należności –poz. 2 f	760-15	0,00
	f) Odpisy amortyzacyjne od śr.t. zakupionych z subwencji	760-09	219 645,36
	g) Różnice kursowe z wyceny bilansowej śr. walutowych	750-08	1 251,23
9.	Przychody włączone do opodatkowania (+)		23 752 053,36
	a) Dotacje na fundusze specjalne – F. stypendialny , F. wsparcia os. niepełnospr.	855,850	3 599 418,02
	b) Dotacje na zakup i wytworzenie Śr.T	844,845	20 152 635,34
10.	Ogółem przychody podatkowe(7± 8 +9)		49 056 795,59
II	KOSZTY		
11.	Koszty działalności operacyjnej	(rodzajowe)	25 634 101,81
	a) Amortyzacja	408	1 098 066,79
	b) Materiały i energia	401	1 600 408,49
	c) Usługi obce	402	1 523 423,59
	d) Podatki i opłaty	407	906,20
	e) Wynagrodzenia	404	16 800 499,60
	f) ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	405	3 582 131,11
	g) Świadczenia na rzecz studentów	406	73 541,80
	h) Pozostałe koszty rodzajowe	409	955 124,23
12.	Pozostałe koszty operacyjne	761	26 447,22
	a) Składki członkowskie KRePUZ,	761-07	2 500,00
	b) Wartość zlikwidowanych składników majątku	761-10	11 396,32
	c) Umorzenie należności nieobjętych odpisem	761-09	5 638,00
	d) Koszty opłat sądowych	761-02	0,00
	e) Korekty lat ubiegłych	761-02-07	6 801,30
	f) Kary i grzywny	761-06	111,60
	Razem koszty operacyjne(10+11)		25 660 549,03
13.	Koszty finansowe	751	34 553,88
	a) Odsetki zapłacone od zaległości	751-02	4 272,74
	b) Odpisy aktualizacji udziałów	751-08	26 588,14
	c) Różnice kursowe –zrealizowane	751-09	1 970,38
	d) Różnice kursowe z wyceny bil. śr. walutowych	751-09	1 711,02
	e) Opłaty pozostałe	751-99	11,60
14.	Razem koszty wg RZ i S		25 695 102,91

15.	Starty nadzwyczajne(-)		-
16.	Ogółem koszty i straty wg RZ i S (14-15)		25 695 102,91
17.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)		5 224 405,47
	a) Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu - pow. 20 000 EUR art.16 ust.1pkt.4,49		15 698,48
	b) Odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań art.16 ust.1 pkt.21		4 272,74
	c) Kary i grzywny		0,00
	d) Darowizny art.16.ust.1pkt.14		0,00
	e) Odpisy aktualizacji udziałów		0,00
	f) Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS art.16 ust.1pkt. 57 , 57a		233 639,37
	g) Niewypłacone DWR za 2021r.(brutto)		1 209 909,16
	h) Reprezentacja art.16 ust.1 pkt.28		18 973,51
	i) Dobrowolne składki członkowskie - KRASP		0,00
	j) Amortyzacja śr. trwałych zakupionych z dotacji i subwencji , art.16 ust.1pkt.63		698 148,37
	k) Odpisy aktualizujące wartość należności art.16 ust.2a		0,00
	l) Umorzenia należności nieobjęte odpisem		5 638,00
	l) Różnice kursowe z wyceny śr. walutowych		0,00
	m) Koszty zrealizowane z dotacji celowych		3 038 125,84
17a.	Koszty doliczone do kosztów uzyskania przychodów (+)		1 695 035,64
	a) Wyплаcone wynagrodzenia za XII/2020r.(NKUP w 2019r.)		1 120 893,96
	b) Składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń za 2020r.		207 535,28
	c) Umorzenie budynków i obiektów inż. lądowej za 2021r.		366 606,40
18.	Zmiana stanu produktów (+)		-
19.	Rozwiązanie rezerwy na koszty oraz odsetki memorialowe (z ub. roku)		-
20.	Razem koszty uzyskania przychodów (16 ± 17+17a+18)		22 165 723,08
20a	Razem koszty uzyskania przychodów do CIT-8		22 165 723,08
21.	Dochód z działalności		26 891 072,51
22.	Odliczenia od dochodu-(wydatki nie statutowe)		0,00
23.	Dochód wolny od podatku		26 891 072,51
24.	Podstawa opodatkowania do CIT-8 (20-22)		0,00
25.	Podatek CIT -8		0,00

Nota nr 25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 093 355,61	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	119 942,24	0,00	0,00

Nota nr 26. – Odsetki oraz różnice kursowe , które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły

Nota nr 27. Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwale

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	132 681,43	373 000,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	2 508 238,08	1 645 700,00
	- na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	84 898,36	2 408 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	2 725 817,87	4 426 700,00

Nota nr 28. – Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie wystąpiły

Nota nr 29. 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.

- koszty nie wystąpiły zgodnie ze sprawozdaniem PNT-01/S

Nota nr 30. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny .

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ Tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
- euro	EUR		
- dolar amerykański	USD		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Średni kurs 253/A/NBP/2021	4,5915
- dolar amerykański	USD		
4. Zobowiązania			
- euro	EUR		

ROZDZIAŁ III

3. INFORMACJE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 31. Objasnienia struktury srodków pienięznych przyjetych do rachunku przeplywów pienięznych

Rodzaj srodków pienięznych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu srodków pienięznych	Środki pienięzne na koniec okresu o ograniczonej możliwości
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Środki pienięzne w kasie	6 994,19	2 457,74	4 536,45	
Środki pienięzne na rachunkach bankowych	17 850 009,34	11 751 322,32	6 098 687,02	2 529 327,07
Inne środki pienięzne, w tym:				
Środki z wykupu obligacji	12 419 000,00	0,00	12 419 000,00	0,00
Razem środki pienięzne i ich ekwiwalenty	30 276 003,53	11 753 780,06	18 522 223,47	2 529 327,07

Informacja o korektach ujetych w rachunku przeplywów pienięznych.

1. W rachunku przeplywów pienięznych w części „Przeplywy srodków pienięznych z dzialalności operacyjnej część A II. Korekty razem:

Poz.10 „*Inne korekty*” przedstawiono :

- wydatki zrealizowane ze srodków Funduszu WoN (+),
- operacje w pozostalych kosztach i przychodach operacyjnych nie związane z przeplywem srodków pienięznych. (-/+)

Nota nr 32.- Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

Umowy o usługi długoterminowe - nie wystąpiły

Nota nr 33.- Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi, przez które rozumie się jednostki powiazane - nie dotyczy

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYNAGRODZEŃ I ZATRUDNIENIA

Nota nr 34. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w etatach)

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2021	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
Pracownicy ogółem	216	133	85	218
z tego:				
Nauczyciele akademicki	121	58	61	119
W tym;				
1. Profesor	3	0	3	3
2. Profesor Uczelni	14	3	8	11
3. Starszy Wykładowca	37	21	29	50
4. Wykładowca	34	29	15	44
5. Docent	3	1	2	3
6. Asystent	12	0	0	0
7. Lektor	4	4	2	6
8. Instruktor	2	0	2	2
9. Adiunkt	12			
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	95	71	24	99
z tego pracownicy:				
1. Obsługi biurowej, ekonomiczni,	58	48	10	
2. Techniczni, obsługi administracyjnej	26	16	10	64
3. Biblioteczni	4	4	0	4
4. ACK – nauczyciele przedszkola	7	3	4	6
Osoby korzystające z urlopów:				4
a) wychowawczych				6
b) bezpłatnych				

Uczelnia zatrudniała na koniec roku obrotowego: 2021- 261 osób; w przeliczeniu na pełne etaty **217** .

W przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym ujęto zatrudnionych przebywających na zwolnieniach lekarskich, urlopach macierzyńskich i wychowawczych .

Nota nr 35.- Informacje o wynagrodzeniach, 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 - nie dotyczy

Nota nr 36. – Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy

Nota nr 37. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 375,00	0,00	15 375,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

ROZDZIAŁ IV

5. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 38. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

- nie wystąpiły

Nota nr 39. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .

Rok 2020 przyniósł ogólnoswiatowe rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (korono wirusa). Sytuacja ta w roku 2021 również ma negatywny wpływ na gospodarkę . Uczelnia w wyniku tego odnotowała mniejsze przychody z tytułu umów zawartych z najemcami prowadzącymi działalność gospodarczą objętą wyłączeniem z działalności na okres pandemii , oraz doraźnych usług wynajmu co zmniejszyło pozostałe przychody własne w roku 2021 (jednak wartości te nie są istotne dla całości sprawozdania) .Po za tym Uczelnia w roku 2021 nie odnotowała bezpośredniego negatywnego wpływu pandemii na finansowanie , majątek i wynik finansowy.

Wszelkie dodatkowe koszty, jak również straty wynikające ze zmniejszenia przychodów jednostki zostały ujęte w ewidencji księgowej i w sprawozdaniu za rok 2021r. w wartościach faktycznie poniesionych .

Nota nr 40. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

-nie wystąpiły

Nota nr 41. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu zapewniają porównywalność danych roku bieżącego do roku poprzedniego.

Nota nr 42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

– nie wystąpiły

Nota nr 43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

– nie wystąpiły

Nota nr 44. 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 infor-

macje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy. - nie wystąpiły

Udziały w kapitale spółek handlowych (kapitałowych i osobowych) - nie wystąpiły

Nota nr 45. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia
- nie dotyczy

Nota nr 46 , 47 i 48 Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
- nie dotyczy

Nota nr 49. Informacje o liczbie akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi dotyczy.

Nota nr 50. 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 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz . 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy – nie występuje.

Nota nr 51. 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją znane jednostce okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

Z uwagi na panującą sytuację epidemiczną oraz sytuację geopolityczną -inwazji Rosji na Ukrainę Uczelnia na bieżąco monitoruje ryzyka związane z funkcjonowaniem w dobie pandemii COVID-19.Władze uczelni na bieżąco podejmują wszelkie możliwe działania zapobiegające negatywnym wpływom pandemii na funkcjonowanie Uczelni.

Uczelnia w roku 2021 nie otrzymała dofinansowania w ramach tzw. Tarczy antykryzysowej.

Nota nr 52. Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki .

Wszystkie informacje mające istotny wpływ na treść danych sprawozdania finansowego zostały w nim uwzględnione. Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Pozostałe informacje o których mowa w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości nie przedstawiono z uwagi na brak zdarzeń obligujących do ich zaprezentowania .

Sporządził(a): dnia, 12.04.2021r.
Kwestor – Anna Ossowska

Zatwierdził: dnia, 12.04.2021r.
Rektor – Grzegorz Koc

