

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
w Ciechanowie

ZA ROK OBROTOWY
OD 01-01-2018 DO 31-12-2018

SPIS TREŚCI:

- 1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2.BILANS
- 3.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4.RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
- 5.ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
- 6.INFORMACJA DODATKOWA

Ciechanów 2019

Leszek
Robert
Zygner

Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Robert
Zygner
Data: 2019.06.05
14:10:03 +02'00'

Anna
Ossowska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Ossowska
Data:
2019.06.05
13:17:02 +02'00'

I. INFORMACJE O JEDNOSTCE

1. Forma prawna jednostki – państwowa jednostka organizacyjna, która działa pod nazwą „Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa” w Ciechanowie” ul. Gabriela Narutowicza 9 ,nazwa skrócona: **PWSZ 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 Nauki i Szkolnictwa Wyższego w Warszawie.

Przedmiotem działalności podstawowej Uczelni jest działalność dydaktyczna w zakres 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 PWSZ 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 hab. Leszek Zygmunt - profesor nadzwyczajny

Prorektor Uczelni - dr Grzegorz Koc

Kierownictwo :

Kanclerz Uczelni - mgr inż. Piotr Wójcik

Dziekan Wydziału Inżynierii i Ekonomii - doc. dr Elżbieta Gąsiorowska

Dziekan Wydziału Ochrony Zdrowia i Nauk Humanistycznych - dr Bożena Ostrowska

Dziekan Wydziału Elektroniki, Dziennikarstwa i Technik Multimedialnych - dr Andrzej Korneta

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2018r do 31 grudnia 2018 r.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiernie istotnym 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 2018 wynikają z ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r w wersji obowiązującej od 01.01.2018r.

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 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 3500,00 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. Jeże-

li 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. 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 pomniejszonych 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	-	1,5 - 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 (wzór-załącznik nr 12)- 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, kopiarki, rzutniki multimedialne, tablice interaktywne itp. urządzenia elektroniczne ,o wartości jednostkowej od **3500,00 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. 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.

I. 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.

J. Zmiany polityki rachunkowości.

Zmianę polityki rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 10/2018 z dnia 5 lutego 2018r. Zmiany dostosowują zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w uczelni do wymogów nowelizacji ustawy o rachunkowości oraz przepisów podatkowych.

NAZWA JEDNOSTKI: PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA w CIECHANOWIE

ADRES: 06-400 Ciechanów, ul. Narutowicza 9

REGON: 130869208

NIP: 566-18-05-832

BILANS

sporządzony za okres - 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

w złotych

AKTYWA	STAN NA		PASYWA	STAN NA	
	31.12.2018 1	31.12.2017 2		31.12.2018 1	31.12.2017 2
A. Aktywa trwałe	28 781 460,50	29 212 815,01	A. Kapitał (fundusz) własny	28 825 924,14	29 793 752,18
I. Wartości niematerialne i prawne	15 375,05	69 794,08	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	26 979 051,10	28 286 215,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 375,05	69 794,08	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 625 591,62	28 892 581,42	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji		
I. Środki trwałe	27 948 934,18	28 817 090,42	– z tytułu aktualizacji wartości		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	984 281,44	2 150 248,64	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	597 957,09	460 079,39
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 404 430,77	25 463 268,85	– tworzone zgodnie z umową	597 957,09	460 079,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	600 796,87	723 639,19	– na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	272 513,38	222 815,72			
e) inne środki trwałe	686 911,72	257 118,02	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2. Środki trwałe w budowie	615,00	29 889,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	676 042,44	45 602,00	VI. Zysk (strata) netto	1 248 915,95	1 047 457,07
III. Należności długoterminowe	664,96	664,96			
1. Od jednostek powiązanych			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek	664,96	664,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 611 045,26	6 390 455,77
IV. Inwestycje długoterminowe	26 822,62	46 177,49	I. Rezerwy na zobowiązania	1 132 007,44	964 508,23
1. Nieruchomości			1. Rezerwa z tytułu odroczonego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 132 007,44	964 508,23
3. Długoterminowe aktywa finansowe	26 822,62	46 177,49	– długoterminowa	962 104,40	895 607,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– krótkoterminowa	169 903,04	68 900,43
– udziały lub akcje			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			– długoterminowe		
– udzielone pożyczki			– krótkoterminowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26 822,62	46 177,49			
– udziały lub akcje	26 822,62	46 177,49	1. Wobec jednostek powiązanych		
– inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których		
– udzielone pożyczki			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
c) w pozostałych jednostkach			b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
– udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne papiery wartościowe			d) zobowiązania wekslowe		
– udzielone pożyczki			e) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 006,25	203 597,06			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113 006,25	203 597,06			

B. Aktywa obrotowe	9 655 508,90	6 971 392,94	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 294 295,81	3 063 098,80
I. Zapasy	3 200,00	1 250,00	1. Zobowiązania wobec jednostek	0,00	0,00
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			– do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			– powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 200,00	1 250,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych	0,00	0,00
	1	2		1	2
II. Należności krótkoterminowe	240 553,79	286 309,84	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy		
– do 12 miesięcy			b) inne		
– powyżej 12 miesięcy			3. Zobowiązania wobec pozostałych	2 096 296,19	2 108 956,54
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	266 374,34	428 029,58
– powyżej 12 miesięcy			– do 12 miesięcy	266 374,34	428 029,58
b) inne			– powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	240 553,79	286 309,84	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	193 918,26	224 902,12	f) zobowiązania wekslowe		
– do 12 miesięcy	193 918,26	224 902,12	g) z tytułu podatków, ceł,	1 067 405,11	932 377,07
– powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	598 920,85	604 849,93
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 175,82	0,00	i) inne	163 595,89	143 699,96
c) inne	43 459,71	61 407,72	4. Fundusze specjalne	1 197 999,62	954 142,26
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń	101 647,72	91 573,52
	9 352 564,15	6 584 364,09	b) fundusz pomocy materialnej	1 076 971,90	847 388,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 352 564,15	6 584 364,09	c) własny fundusz stypendialny	19 380,00	15 180,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 352 564,15	6 584 364,09	d) fundusz rozwoju uczelni	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	e) inne fundusze specjalne*		
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 184 742,01	2 362 848,74
– udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 184 742,01	2 362 848,74
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	– długoterminowe	4 834 767,48	63 711,34
– udziały lub akcje			– krótkoterminowe	349 974,53	2 299 137,40
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 352 564,15	6 584 364,09			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 352 564,15	6 584 364,09			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 190,96	99 469,01			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	38 436 969,40	36 184 207,95	Pasywa razem	38 436 969,40	36 184 207,95

należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.).

Anna Ossowska
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Leszek Zygmier
Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Elektronicznie
Anna Ossowska
Data: 2019.06.05
13:21:31 +02'00'

Leszek
Robert
Zygmier
Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Robert Zygmier
Data: 2019.06.05
14:03:54 +02'00'

NAZWA JEDNOSTKI: Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Ciechanowie
 ADRES: 06-400 Ciechanów ,ul. Narutowicza 9
 REGON: 130869208
 NIP: 566-18-05-832

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres - 01.01.2018r.-31.12.2018r.
 (warianty porównawczy)

w złotych

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		za rok 2018	za rok 2017
		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	22 542 726,23	21 397 822,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 841 101,65	20 985 501,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia , zmniejszenie-wartość ujemna)	-298 375,42	412 320,48
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	21 425 132,79	20 679 726,87
I.	Amortyzacja	453 435,41	467 535,82
II.	Zużycie materiałów i energii	1 192 167,39	1 223 472,32
III.	Usługi obce	776 982,34	1 354 343,96
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 917,87	35 604,60
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	12 965 407,66	12 338 850,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	2 777 029,67	2 351 817,22
	- emerytalne	1 099 426,06	983 834,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 222 192,45	2 908 102,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 117 593,44	718 095,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	135 803,32	484 796,50
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	600,00	35 210,00
II.	Dotacje	31 331,63	268 045,56
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	103 871,69	181 540,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 601,16	153 617,12
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 906,00	119 618,37
III.	Inne koszty operacyjne	8 695,16	33 998,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 241 795,60	1 049 274,85
G.	Przychody finansowe	28 937,64	10 890,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	9 873,42	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:	9 873,42	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 873,42	0,00
II.	Odsetki , w tym:	11 863,23	10 890,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym :	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	7 200,99	0,00
H.	Koszty finansowe	20 933,29	11 824,74
I.	Odsetki , w tym:	168,13	81,15
	- 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	19 354,87	3 580,94
IV.	Inne	1 410,29	8 162,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 249 799,95	1 048 341,07
J.	Podatek dochodowy	884,00	884,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 248 915,95	1 047 457,07

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Anna Ossowska
 Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Leszek Zygnier
 Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Anna Ossowska

Elektronicznie podpisany
 przez Anna Ossowska
 Data: 2019.06.05 13:22:58
 +02'00'

Leszek Robert
 Zygnier

Elektronicznie podpisany
 przez Leszek Robert
 Zygnier
 Data: 2019.06.05 14:08:57
 +02'00'

NAZWA JEDNOSTKI: PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA w CIECHANOWIE
 ADRES: 06-400 Ciechanów, ul. Narutowicza 9
 REGON: 130869208
 NIP: 566-18-05-832

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
 (metoda pośrednia)

w złotych

Treść	za rok 2018	za rok 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 248 915,95	1 047 457,07
II. Korekty razem:	3 791 454,01	1 548 310,13
1. Amortyzacja	453 435,41	467 535,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 200,99	8 162,65
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 873,42	3 580,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-600,00	-35 210,00
5. Zmiana stanu rezerw	167 499,21	-200 388,72
6. Zmiana stanu zapasów	-1 950,00	73 368,25
7. Zmiana stanu należności	45 756,05	10 589,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	231 197,01	-14 586,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 952 762,13	1 022 068,84
10. Inne korekty	-53 973,37	213 189,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 040 369,96	2 595 767,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 473,42	35 210,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600,00	35 210,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 873,42	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	9 873,42	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	9 873,42	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 280 569,86	991 554,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 280 569,86	991 554,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 270 096,44	-956 344,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 770 273,52	1 639 422,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 768 200,06	1 636 118,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 811,42	-3 304,16
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 587 102,05	4 947 679,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 357 375,57	6 587 102,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 164 833,59	2 471 345,84

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Anna Ossowska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Leszek Zygnier

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

**Anna
Ossowska**

Elektronicznie podpisany
przez Anna Ossowska
Data: 2019.06.05 13:24:04
+02'00'

**Leszek
Robert
Zygnier**

Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Robert Zygnier
Data: 2019.06.05
14:07:16 +02'00'

NAZWA JEDNOSTKI: Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Ciechanowie
 ADRES: 06-400 Ciechanów ,ul. Narutowicza 9
 REGON: 130869208
 NIP: 566-18-05-832

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 sporządzone za okres - 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

w złotych

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2018	2017
1		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 793 752,18	29 329 200,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 793 752,18	29 329 200,70
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	28 286 215,72	30 161 189,13
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 307 164,62	-1 874 973,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	837 965,66	791 656,53
	- odpis z zysku	837 965,66	791 656,53
	- równowartość nieodpłatnie otrzymanych udziałów w budynkach i gruntach	0,00	0,00
	- równowartość przyjętych do użytkowania budynków, obiektów sfinansowanych z dotacji i innych źródeł	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 145 130,28	2 666 629,94
	- umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej	843 156,08	845 070,85
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 821 559,09
	- równowartość przekazanych nieodpłatnie budynków, obiektów i gruntów	1 301 974,20	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 979 051,10	28 286 215,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty		
	-		
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		
3.1.	Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	460 079,39	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	137 877,70	460 079,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	210 885,77	0,00
	- kapitał tworzony zgodnie ze statutem	210 885,77	460 079,39
	b) zmniejszenie (z tytułu)	73 008,07	0,00
	- rozliczenie zgodnie z regulaminem gospodarowania funduszem	73 008,07	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	597 957,09	460 079,39

	1	2	3
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 047 457,07	989 570,68
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 047 457,07	989 570,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 047 457,07	989 570,66
	- przeniesienie na kapitał podstawowy	1 047 457,07	989 570,66
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 821 559,09
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 821 559,09
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 821 559,09
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 821 559,09
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 248 915,95	1 047 457,07
	a) zysk netto	1 248 915,95	1 047 457,07
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 825 924,14	29 793 752,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 825 924,14	29 793 752,18

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Anna Ossowska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Leszek Zygnier

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

**Anna
Ossowska**

Elektronicznie podpisany
przez Anna Ossowska
Data: 2019.06.05 13:25:19
+02'00'

**Leszek
Robert
Zygnier**

Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Robert Zygnier
Data: 2019.06.05
14:14:29 +02'00'