

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
w Ciechanowie**

**ZA ROK OBROTOWY
OD 01-01-2019 DO 31-12-2019**

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

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 Nauki i Szkolnictwa Wyższego 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 hab. Leszek Zygmier - 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 Komeła

4. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.**

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 2019 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 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. 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. 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, koparki, 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. 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 O „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 24/2019 z dnia 13 sierpnia 2019r.; nr 50/2019 z dnia 29 listopada 2019r., 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	742 852,39	66 174,00	0,00	0,00	66 174,00	0,00	0,00	0,00
w tym: - licencje na oprogramowanie	742 852,39	66 174,00	0,00	0,00	66 174,00	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)	Zmniejszenia 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)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	809 026,39	727 477,34	0,00	45 704,80	0,00	45 704,80	0,00	773 182,14	15 375,05	35 844,25
0,00	809 026,39	727 477,34	0,00	45 704,80	0,00	45 704,80	0,00	773 182,14	15 375,05	35 844,25

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

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2019-12-31**

jednostka obliczeniowa: **zł.**

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni		Rok bieżący	Rok poprzedni
A Aktywa trwałe	42 230 114,01	28 781 460,50	A Kapitał (fundusz) własny	41 058 816,91	28 825 924,14
I Wartości niematerialne i prawne	35 844,25	15 375,05	I Kapitał (fundusz) podstawowy	40 527 318,60	26 979 051,10
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	35 844,25	15 375,05	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	29 986 464,26	28 625 591,62	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	597 957,09
1 Środki trwałe	29 791 923,97	27 948 934,18	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	597 957,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	984 281,44	984 281,44	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 500 213,33	25 404 430,77	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	950 719,68	600 796,87	VI Zysk (strata) netto	531 498,31	1 248 915,95
d) środki transportu	190 551,10	272 513,38	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 166 158,42	686 911,72	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 068 053,23	9 611 045,26
2 Środki trwałe w budowie	151 433,50	615,00	I Rezerwy na zobowiązania	1 507 237,61	1 132 007,44
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	43 106,79	676 042,44	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	664,96	664,96	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 507 237,61	1 132 007,44
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	1 189 663,07	962 104,40
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	317 574,54	169 903,04
3 Od pozostałych jednostek	664,96	664,96	3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	12 184 539,29	26 822,62	- długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	12 184 539,29	26 822,62	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 709,79	26 822,62	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	7 709,79	26 822,62	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 325 141,93	3 294 295,81
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	12 176 829,50	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	12 176 829,50	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 601,25	113 006,25		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 601,25	113 006,25	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 631 830,88	2 096 296,19
B	Aktywa obrotowe	8 896 756,13	9 655 508,90	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	3 200,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	504 382,71	266 374,34
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	504 382,71	266 374,34
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 200,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	222 938,48	240 553,79	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 187 903,95	1 067 405,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	810 542,75	598 920,85
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	129 001,47	163 595,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	693 311,05	1 197 999,62
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 235 673,69	5 184 742,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 235 673,69	5 184 742,01
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	4 559 128,30	4 834 767,48
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	676 545,39	349 974,53
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	222 938,48	240 553,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 226,65	193 918,26				
	- do 12 miesięcy	154 226,65	193 918,26				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 175,82			
c)	inne	67 050,83	43 459,71			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 661,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 534 676,99	9 352 564,15			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 534 676,99	9 352 564,15			
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	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			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 534 676,99	9 352 564,15			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 534 676,99	9 352 564,15			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 140,66	59 190,96			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	51 126 870,14	38 436 969,40	PASYWA razem (suma poz. A i B)	51 126 870,14	38 436 969,40

KWESTOR

mgr Anna Ossowska

REKTOR

prof. nauk zw. dr hab. Leszek Zygmier

16.06.2020
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

17.06.2020
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2019-01-01 2019-12-31

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 808 330,27	22 542 726,23
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 194 683,18	22 841 101,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-386 352,91	-298 375,42
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	25 856 504,52	21 425 132,79
I	Amortyzacja	961 419,19	453 435,41
II	Zużycie materiałów i energii	1 656 315,25	1 192 167,39
III	Usługi obce	1 064 519,95	776 982,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 949,57	37 917,87
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	15 136 806,32	12 965 407,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 445 511,62	2 777 029,67
	- emerytalne	1 314 576,16	1 099 426,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 537 982,62	3 222 192,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-48 174,25	1 117 593,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	619 105,57	135 803,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	600,00
II	Dotacje	595 415,18	31 331,63
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	23 690,39	103 871,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 177,90	11 601,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 495,25	2 906,00
III	Inne koszty operacyjne	7 682,65	8 695,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	549 753,42	1 241 795,60
G	Przychody finansowe	21 441,44	28 937,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 620,25	9 873,42
	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:	3 620,25	9 873,42
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 620,25	9 873,42
II	Odsetki, w tym:	17 821,19	11 863,23
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	39 164,55	20 933,29
I	Odsetki, w tym:	124,55	168,13
	- od 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	19 112,83	19 354,87
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	19 927,17	1 410,29
J	Podatek dochodowy	532 030,31	1 249 799,95
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	532,00	884,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	531 498,31	1 248 915,95

KWIEŚCIOWY

mgr Anna Ossowska

REKTOR

prof. nauk zw. dr hab. Leszek Zygmier

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2019-01-01 2019-12-31

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	531 498,31	1 248 915,95
II.	Korekty razem	1 911 682,36	3 791 454,01
1.	Amortyzacja	961 419,19	453 435,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 415,29	7 200,99
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 620,25	-9 873,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-600,00
5.	Zmiana stanu rezerw	375 230,17	167 499,21
6.	Zmiana stanu zapasów	3 200,00	-1 950,00
7.	Zmiana stanu należności	17 615,31	45 756,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 846,12	231 197,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87 649,11	2 952 762,13
10.	Inne korekty	434 927,42	-53 973,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 443 180,67	5 040 369,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 620,25	10 473,42
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	600,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 620,25	9 873,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	3 620,25	9 873,42
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	3 620,25	9 873,42
-	splata 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	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 266 294,47	2 280 569,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 266 294,47	2 280 569,86
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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 262 674,22	-2 270 096,44
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	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.	Splaty 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)	-819 493,55	2 770 273,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-817 887,16	2 768 200,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 205,03	4 811,42
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 357 375,57	6 587 102,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 537 882,02	9 357 375,57
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 561 741,12	4 164 833,59

16.06.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KWESTOR

mgr Anna Ossowska

17.06.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

REKTOR

prof. n.azw. dr hab. Leszek Zygmier

(pieczęć Jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres **2019-01-01** **2019-12-31**

Jednostka obliczeniowa: Żł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 825 924,14	29 793 752,18
	- 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	28 825 924,14	29 793 752,18
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 979 051,10	28 286 215,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	13 548 267,50	-1 307 164,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	14 449 781,65	837 965,66
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- odpisy z zysku	1 248 915,95	837 965,66
	- odpis z tytułu przekwalifikowania funduszy specjalnych	1 024 036,20	0,00
	- wartość aktywów finansowych-obligacje	12 176 829,50	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	901 514,15	2 145 130,28
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- umorzenia nieruchomości	901 514,15	843 156,08
	-	0,00	0,00
	-	0,00	1 301 974,20
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 527 318,60	26 979 051,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) 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
	-	0,00	0,00
	b) 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
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	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	597 957,09	460 079,39
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-597 957,09	137 877,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	210 885,77
	-	0,00	210 885,77
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	597 957,09	73 008,07
	-	597 957,09	73 008,07
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	597 957,09
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 248 915,95	1 047 457,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 248 915,95	1 047 457,07
	- 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	1 248 915,95	1 047 457,07
	a) 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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 248 915,95	1 047 457,07
	-	1 248 915,95	1 047 457,07
	-	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	0,00	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	0,00	0,00
	a) 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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
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	531 498,31	1 248 915,95
	a) zysk netto	531 498,31	1 248 915,95
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 058 816,91	28 825 924,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	41 058 816,91	28 825 924,14

16.06.2020 / **KWESTOR**
mgr Anna Ossowska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

14.06.2020 / **REKTOR**
prof. nadzw. dr hab. Leszek Zygmier
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)