

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA
W CIECHANOWIE**

Ciechanów 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku

1. **Forma prawna jednostki** – państwowa jednostka organizacyjna, która działa pod nazwą „Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa” w Ciechanowie” ulica Gabriela Narutowicza 9 (nazwa skrócona: PWSZ); wpisana do Rejestru Uczelni w dniu 01.09.2001r.:

Siedziba Rektoratu –siedziba główna mieści się w Ciechanowie ul. Gabriela Narutowicza 9; miejsce prowadzenia ksiąg mieści się w siedzibie głównej 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 duchu patriotyzmu, umacniania zasad demokracji i poszanowanie praw człowieka,
- kształcenie w celu uzupełnienia specjalistycznej wiedzy i umiejętności zawodowych.

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.

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

Rektorat:

Rektor Uczelni	- doc. dr Leszek Zygmier
Prorektor Uczelni	- dr Grzegorz Koc

Kierownictwo :

Kancelarz Uczelni	- mgr inż. Piotr Wójcik
Dziekan Wydziału Inżynierii i Ekonomii	- 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 2016r do 31 grudnia 2016 r.**

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie najbliższych 12 m-cy w nie zmienionej formie organizacyjnej przez Uczelnię.

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

I. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Uczelnia przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł Uczelnia zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Uczelnia dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do używania.
- Składniki majątku o wartości początkowej od 3.500 zł Uczelnia zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości

niematerialnych i prawnych Uczelnia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Uczelnia wykorzystuje metodę liniową.
- Niskocenne składniki majątku ewidencjonowane są dodatkowo w następujący sposób:
 - a) według kryterium podmiotowego
 - zbiory biblioteczne bez względu na wartość w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych oraz w ewidencji wartościowej pozabilansowej,
 - b) według kryterium ceny pozostałe składniki, a wśród nich pomoce dydaktyczne i naukowe
 - o wartości jednostkowej od 100 zł. do 500 zł. w ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych,
 - o wartości jednostkowej powyżej 500 zł. do 3 499,99 zł. w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych oraz w ewidencji wartościowej pozabilansowej.

3. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości Uczelnia wycenia w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

A. Środki trwałe w budowie

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.

B. Rzeczowe aktywa trwałe

*** Metody prowadzenia ewidencji**

6. Materiały biurowe - odpisywane zakupione materiały wprost w ciężar kosztów, z pominięciem ewidencji magazynowej.

*** Wycena na dzień nabycia.**

6. Materiały biurowe - cena zakupu

C. 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;

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

Uczelnia wykazała swoje zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w Uczelni wystąpiły zobowiązania przedawnione na kwotę 50,06 zł.

E. W ramach strat i zysków nadzwyczajnych ewidencji podlegają wartości szkód nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia, spowodowane klęskami losowymi typu pożar, powódź, huragan, itp. czyli katastrofy wynikające z działania sił natury. Otrzymane z tego tytułu odszkodowania zalicza się do zysków nadzwyczajnych.

F. 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.

G. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (zaliczki, przedpłaty)
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych.
- 3) podwyższenie kwot należności i roszczeń z tytułu:
 - a) wyceny niedoborów i szkód przy obciążaniu osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,
 - b) naliczenia należnych od kontrahentów kar umownych (z wyjątkiem odsetek z tytułu zwłoki w zapłacie),
 - c) zasądzonych na rzecz jednostki zwrotu kosztów postępowania spornego.
- 4) dotacje otrzymane na poczet następnego roku obrotowego,
- 5) wpływy z tytułu odpłatności za studia:

a) opłaty semestralne otrzymane na poczet semestru zimowego rozliczane są proporcjonalnie do upływu semestru tj. $\frac{3}{5}$ wpływów jest rozliczone w roku obrachunkowym, a $\frac{2}{5}$ pozostaje na „Rozliczeniach międzyokresowych przychodów” do rozliczenia w ciągu 3 m-cy następnego roku obrachunkowego.

b) opłaty roczne wniesione z góry na początku roku akademickiego rozliczane są proporcjonalnie do upływu semestru w danym roku obrachunkowym tj. $\frac{3}{10}$ zaliczane jest do przychodów obecnego roku obrachunkowego, a $\frac{7}{10}$ pozostaje na rozliczeniach międzyokresowych przychodów do rozliczenia w ciągu 6 m-cy następnego roku obrachunkowego.

G. Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat **w postaci porównawczej**, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku nr 1 do ustawy.

Ewidencja kosztów w układzie kalkulacyjnym polega na grupowaniu i rozliczaniu kosztów według typów (rodzajów) prowadzonej działalności:

- 1) podstawowej;
- 2) kosztów ogólnouczelnianych.

Do ustalenia wyniku przychód ze sprzedaży jest pomniejszony o wartość sprzedanych, usług czyli poniesionych kosztów.

H. Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.

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.

I. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości - obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym składa się z trzech części:

- | | |
|-------------|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) |
| II. | II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) |
| III. | III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty). |

Poszczególne elementy zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym wypełnia się w oparciu o dane wynikające z zapisów na kontach poszczególnych kapitałów (funduszy) własnych Uczelni.

Sporządziła, dnia: 31.03.2017r.
Kwestor-Anna Ossowska

KWESTOR
Anna Ossowska
mar Anna Ossowska

REKTOR
Leszek Zygmier
doc. dr Leszek Zygmier

Zatwierdził, dnia: 14.04.2017r.
Rektor - Leszek Zygmier

PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA CIECHANOWIE		BILANS na dzień 31 grudnia 2016 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)		MINISTERSTWO NAUKI I SZKOLNICTWA WYŻSZEGO DEPARTAMENT BUDŻETU I FINANSÓW	
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.		31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	29 292 772,99	30 447 617,01	A. Kapitał (fundusz) własny	29 329 200,70	29 347 869,41
I. Wartości niematerialne i prawne	263 715,75	470 526,68	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	30 161 189,13	30 360 348,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	263 715,75	470 526,68	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 975 594,87	29 903 298,85	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wycen, w tym:		
1. Środki trwałe	28 886 418,57	29 569 995,64	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 150 248,64	2 150 248,64	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 159 941,46	27 008 445,90	– tworzone zgodnie z umową (statutem)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	179 348,99	92 536,44	– na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu	154 565,98	76 480,48			
e) inne środki trwałe	242 313,50	242 284,18	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 821 559,09	-1 821 559,09
2. Środki trwałe w budowie	89 176,30	73 183,26			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	260 119,95	VI. Zysk (strata) netto	989 570,66	809 079,87
III. Należności długoterminowe	664,96	567,51			
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	567,51	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 372 343,96	5 381 199,01
IV. Inwestycje długoterminowe	49 758,43	66 752,97	I. Rezerwy na zobowiązania	1 164 896,95	1 126 480,15
1. Nieruchomości			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 164 896,95	1 126 480,15
3. Długoterminowe aktywa finansowe	49 758,43	66 752,97	– długoterminowa	952 107,53	938 764,43
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– krótkoterminowa	212 789,42	187 715,72
– 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	49 758,43	66 752,97	1. Wobec jednostek powiązanych		
– udziały lub akcje	49 758,43	66 752,97	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
– udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
– inne papiery wartościowe			e) inne		
– udzielone pożyczki					
– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 038,98	6 471,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 038,98	6 471,00			

B. Aktywa obrotowe	5 408 771,67	4 281 451,41	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 077 685,12	3 157 034,80
I. Zapasy	74 618,25	190,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	74 618,25		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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	0,00	190,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	296 898,86	298 229,33	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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 jednostek	1 970 098,88	2 018 840,74
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	383 419,43	385 344,07
– powyżej 12 miesięcy			– do 12 miesięcy	383 419,43	385 344,07
b) inne			– powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	296 898,86	298 229,33	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	214 539,22	209 244,33	f) zobowiązania wekslowe		
– do 12 miesięcy	214 539,22	209 244,33	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	956 395,21	931 610,74
– powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	585 191,83	609 467,81
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	i) inne	45 092,41	92 418,12
c) inne	82 359,64	88 985,00	4. Fundusze specjalne	1 107 586,24	1 138 194,06
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	148 162,64	174 709,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 948 245,48	3 902 833,10	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	412 204,95	313 049,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 948 245,48	3 902 833,10	c) własny fundusz stypendialny	20 000,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni	527 218,65	630 434,92
– udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*		
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 129 761,89	1 097 684,06
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 129 761,89	1 097 684,06
– udziały lub akcje			– długoterminowe	77 362,30	238 614,06
– inne papiery wartościowe			– krótkoterminowe	1 052 399,59	859 070,00
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 948 245,48	3 902 833,10			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 948 245,48	3 902 833,10			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 009,08	80 198,98			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	34 701 544,66	34 729 068,42	Pasywa razem	34 701 544,66	34 729 068,42

*) 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 2012 r. poz. 572, z późn. zm.).

KWESTOR
mgr Anna Ossowska
podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Giechowski, 31.03.2014
miejscowość i data

Rektor
dr Lech Zak Żyła
podpis Rektora

Zatwierdził: 14.06.2014

Nazwa uczelni		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. (wariant porównawczy)	
PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA W CIECHANOWIE			
L.p.	Treść	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 644 843,14	16 973 635,93
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 676 896,65	17 071 755,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-32 053,51	-98 119,88
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 951 471,64	16 202 120,82
I.	Amortyzacja	382 608,81	74 053,28
II.	Zużycie materiałów i energii	1 266 415,76	1 428 856,40
III.	Usługi obce	1 023 559,22	801 615,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23 970,20	17 163,70
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	11 555 833,48	11 198 054,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 259 243,22	2 248 271,35
	- emerytalne	952 937,98	985 765,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	439 840,95	434 106,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	693 371,50	771 515,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	307 738,88	32 955,95
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 081,68	
II.	Dotacje	268 045,56	1 576,32
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	38 611,64	31 379,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 806,78	15 266,81
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 273,67
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 329,08
III.	Inne koszty operacyjne	9 806,78	5 664,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	991 303,60	789 204,25

G.	Przychody finansowe	16 249,39	26 916,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	8 227,85	4 278,48
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	8 227,85	4 278,48
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 227,85	4 278,48
II.	Odsetki, w tym:	7 937,28	8 400,95
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		12 427,79
V.	Inne	84,26	1 809,64
H.	Koszty finansowe	17 097,33	6 156,24
I.	Odsetki, w tym:	102,79	6 156,24
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	16 994,54	
IV.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto	990 455,66	809 964,87
J.	Podatek dochodowy	885,00	885,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto	989 570,66	809 079,87

KWESTOR

mgr Anna Ossowska

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Ciechanów, 31.03.2017 r.

miejsowość i data

Prof. dr Leszek Zygmunt

REKTOR

doc. dr Leszek Zygmunt

podpis Rektora

PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA w CIECHANOWIE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	989 570,66	809 079,87
II. Korekty razem:	276 885,25	2 513 512,18
1. Amortyzacja	382 608,81	74 053,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 578,43	-2 144,63
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-847,94	-20 760,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	38 416,80	1 126 480,15
6. Zmiana stanu zapasów	-74 428,25	-190,00
7. Zmiana stanu należności	1 233,02	175 593,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-79 349,68	1 615 012,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 699,75	-169 794,92
10. Inne korekty	-19 025,69	-284 736,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 266 455,91	3 322 592,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18 165,13	12 679,43
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	16 165,13	12 679,43
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	16 165,13	12 679,43
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	8 227,85	4 278,48
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	7 937,28	8 400,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	237 630,23	982 619,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	237 630,23	722 499,77
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	0,00	260 119,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-219 465,10	-969 940,29
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	2 194 495,89
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	0,00	366 780,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	6 156,24
9. Inne wydatki finansowe		1 821 559,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-2 194 495,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 046 990,81	158 155,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 045 412,38	171 639,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 578,43	-2 144,63
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 900 688,47	3 742 532,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 947 679,28	3 900 688,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	554 253,52	688 246,68

KWESTOR
[Signature]
 mgr Anna Ossowska
 podpis Kwestora

 miejscowość i data

Łukasz Kujawa 16.06.2017
 REKTOR
[Signature]
 dr hab. Leszek Kujawa
 podpis Rektora

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 360 348,63	31 503 931,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 360 348,63	31 503 931,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 360 348,63	29 970 607,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-199 159,50	389 741,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	647 263,90	1 226 659,21
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpisy z zysku	647 263,90	1 226 659,21
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	846 423,40	836 917,60
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie nieruchomości	846 423,40	836 917,60
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 161 189,13	30 360 348,63
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)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia 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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	809 079,87	1 533 324,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	809 079,87	1 533 324,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	809 079,87	1 533 324,01
	- rozliczenie wyniku	809 079,87	1 533 324,01
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 821 559,09	-1 821 559,09
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta do utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze	991 368,36	991 368,36
	- korekta -dodatkowe wynagrodzenia rocznego za 2014	830 190,73	830 190,73
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 821 559,09	-1 821 559,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 821 559,09	-1 821 559,09
6.	Wynik netto	989 570,66	809 079,87
	a) zysk netto	989 570,66	809 079,87
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 329 200,70	29 347 869,41
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 161 189,13	29 347 869,41

31.03.2017,

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

KWASTOR

mgr Anna Ossowska

REKTOR

14.06.2017,

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