

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

**PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA
W CIECHANOWIE**

Ciechanów 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 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	- prof. dr hab. Leszek Zygnier
Prorektor	- dr Grzegorz Koc

Kierownictwo :

Kanclerz	- 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 2017r. do 31 grudnia 2017 r.**

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Uczelnia podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

I. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami polityką rachunkowości w Uczelni.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Uczelnia przyjęła następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 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.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

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**

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

*** Wycena na dzień nabycia.**

- materiały biurowe - w 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 i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

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

Decyzje o dokonaniu odpisu każdorazowo podejmuje kierownik jednostki;

D. Środki pieniężne - ustalono 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.

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

Uczelnia wykazała swoje zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty .

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. 3/5 wpływów jest rozliczone w roku obrachunkowym , a 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. 3/10 zaliczane jest do przychodów obecnego roku obrachunkowego , a 7/10 pozostaje na rozliczeniach międzyokresowych przychodów do rozliczenia w ciągu 6 m-cy następnego roku obrachunkowego.

H. Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

I. Kapitały własne - ustalono w wartości nominalnej,

J. Rezerwy na zobowiązania – ustalono w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

K. Fundusze specjalne – ustalono w wartości nominalnej,

L. Rozliczenia międzyokresowe – ustalono w wartości nominalnej,

ł. 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.

• Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów .

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.

M. 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.

N. 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.

O. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) - 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;
2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
4. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Sporządziła .dnia :20.04.2018r.
Kwestor-Anna Ossowska

KWESTOR

mgr Anna Ossowska

REKTOR

dr hab. Leszek Zygnier
profesor nadzwyczajny

Zatwierdził, dnia: 23.04.2018r.
Rektor - Leszek Zygnier

Nazwa uczelni PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA w CIECHANOWIE	BILANS na dzień 31 grudnia 2017 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)		MINISTERSTWO NAUKI I SZKOLNICTWA WYŻSZEGO w WARSZAWIE		
	Stan na		Stan na		
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	
Aktywa	1	2	Pasywa	1	2
A. Aktywa trwałe	29 212 815,01	29 292 772,99	A. Kapitał (fundusz) własny	29 793 752,18	29 329 200,70
I. Wartości niematerialne i prawne	69 794,08	263 715,75	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	28 286 215,72	30 161 189,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	69 794,08	263 715,75	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 892 581,42	28 975 594,87	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1. Środki trwałe	28 817 090,42	28 886 418,57	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 150 248,64	2 150 248,64			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 463 268,85	26 159 941,46	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	460 079,39	
c) urządzenia techniczne i maszyny	723 639,19	179 348,99	– tworzone zgodnie z umową (statutem)	460 079,39	
d) środki transportu	222 815,72	154 565,98	– na udziały (akcje) własne		
e) inne środki trwałe	257 118,02	242 313,50			
2. Środki trwałe w budowie	29 889,00	89 176,30	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 821 559,09
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	45 602,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	664,96	664,96	VI. Zysk (strata) netto	1 047 457,07	989 570,66
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Od pozostałych jednostek	664,96	664,96			
IV. Inwestycje długoterminowe	46 177,49	49 758,43	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 390 455,77	5 372 343,96
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	964 508,23	1 164 896,95
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	46 177,49	49 758,43	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	964 508,23	1 164 896,95
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowa	895 607,80	952 107,53
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– krótkoterminowa	68 900,43	212 789,42
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	46 177,49	49 758,43	– krótkoterminowe		
– udziały lub akcje	46 177,49	49 758,43	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
– udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
– udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
– udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203 597,06	3 038,98			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	203 597,06	3 038,98			

B. Aktywa obrotowe	6 971 392,94	5 408 771,67	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 063 098,80	3 077 685,12
I. Zapasy	1 250,00	74 618,25	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	1 250,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	286 309,84	296 898,86	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		0,00	b) inne		
- powyżej 12 miesięcy			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 108 956,54	1 970 098,88
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		0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	428 029,58	383 419,43
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	428 029,58	383 419,43
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	286 309,84	296 898,86	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	224 902,12	214 539,22	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	224 902,12	214 539,22	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	932 377,07	956 395,21
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	604 849,93	585 191,83
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	i) inne	143 699,96	45 092,41
c) inne	61 407,72	82 359,64	4. Fundusze specjalne	954 142,26	1 107 586,24
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	91 573,52	148 162,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 584 364,09	4 948 245,48	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	847 388,74	412 204,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 584 364,09	4 948 245,48	c) własny fundusz stypendialny	15 180,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni		527 218,65
- udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 362 848,74	1 129 761,89
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 362 848,74	1 129 761,89
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- długoterminowe	63 711,34	77 362,30
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	2 299 137,40	1 052 399,59
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 584 364,09	4 948 245,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 584 364,09	4 948 245,48			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 469,01	89 009,08			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	36 184 207,95	34 701 544,66	Pasywa razem	36 184 207,95	34 701 544,66

*) 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.).

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

Ciechocin, 20.04.2018
miejscowość i data

REKTOR
dr hab. Leszek Zygmier
profesor nadzwyczajny
podpis Rektora

Sofiejski, dnia 23.04.2018

Nazwa uczelni		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 397 822,34	17 644 843,14
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 985 501,86	17 676 896,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	412 320,48	-32 053,51
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	20 679 726,87	16 951 471,64
I.	Amortyzacja	467 535,82	382 608,81
II.	Zużycie materiałów i energii	1 223 472,32	1 266 415,76
III.	Usługi obce	1 354 343,96	1 023 559,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	35 604,60	23 970,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	12 338 850,52	11 555 833,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 351 817,22	2 259 243,22
	- emerytalne	983 834,69	952 937,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 908 102,43	439 840,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	718 095,47	693 371,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	484 796,50	307 738,88
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 210,00	1 081,68
II.	Dotacje	268 045,56	268 045,56
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	181 540,94	38 611,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	153 617,12	9 806,78
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119 618,37	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	33 998,75	9 806,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 049 274,85	991 303,60

G.	Przychody finansowe	10 890,96	16 249,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :		8 227,85
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		8 227,85
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		8 227,85
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II.	Odsetki, w tym:	10 890,96	7 937,28
	- od jednostek powiązanych		0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
	- w jednostkach powiązanych		0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
V.	Inne		84,26
H.	Koszty finansowe	11 824,74	17 097,33
I.	Odsetki, w tym:	81,15	102,79
	- 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	3 580,94	16 994,54
IV.	Inne	8 162,65	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 048 341,07	990 455,66
J.	Podatek dochodowy	884,00	885,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 047 457,07	989 570,66

KWESTOR

Anna Ossowska
mgr Anna Ossowska

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Ciechanów, 26.06.2016

miejsowość i data

Leszek Łysy
Leszku Łysy, 23.06.2016

REKTOR

Leszek Łysy
dr hab. Leszek Łysy

podpis Rektora

Nazwa Uczelni

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Ciechanowie

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 047 457,07	989 570,66
II. Korekty razem:	1 548 310,13	276 885,25
1. Amortyzacja	467 535,82	382 608,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 162,65	1 578,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 580,94	-847,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 210,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-200 388,72	38 416,80
6. Zmiana stanu zapasów	73 368,25	-74 428,25
7. Zmiana stanu należności	10 589,02	1 233,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 586,32	-79 349,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 022 068,84	26 699,75
10. Inne korekty	213 189,65	-19 025,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 595 767,20	1 266 455,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	35 210,00	18 165,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 210,00	2 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	16 165,13
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	16 165,13
- zbycie aktywów finansowych		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		8 227,85
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
- odsetki	0,00	7 937,28
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II. Wydatki	991 554,43	237 630,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	991 554,43	237 630,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-956 344,43	-219 465,10
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. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 639 422,77	1 046 990,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 636 118,61	1 045 412,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 304,16	1 578,43
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 947 679,28	3 900 688,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 587 102,05	4 947 679,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 471 345,84	554 253,52

KWESTOR
Anna Ossowska
 Anna Ossowska
 podpis Kwestora

Ciechanów, 20.06.2018
 miejscowość i data

Referendum, dzień: 23.06.2018
 REKTOR
Janusz Zygmunt
 dr hab. Janusz Zygmunt
 profesor nadzwyczajny
 podpis Rektora

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 329 200,70	30 360 348,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 329 200,70	30 360 348,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 161 189,13	30 360 348,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 874 973,41	-199 159,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	791 656,53	647 263,90
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpisy z zysku	791 656,53	647 263,90
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 666 629,94	846 423,40
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenia nieruchomości	845 070,85	846 423,40
	- umorzenie i zmniejszenie strata z lat ubiegłych	1 821 559,09	
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 286 215,72	30 161 189,13
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)		
	- tworzone zgodnie ze statutem		
	-		
	-		
	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	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	460 079,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	460 079,39	0,00
	- tworzone zgodnie ze statutem	460 079,39	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	460 079,39	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	989 570,66	809 079,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	989 570,66	809 079,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	989 570,66	809 079,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	989 570,66	809 079,87
	- rozliczenie wyniku	989 570,66	809 079,87
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 821 559,09	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 821 559,09	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 821 559,09
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		991 368,36
	-		830 190,73
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 821 559,09	0,00
	- strata z lat ubiegłych	1 821 559,09	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 821 559,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 821 559,09
6.	Wynik netto	1 047 457,07	989 570,68
	a) zysk netto	1 047 457,07	989 570,68
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 793 752,18	29 329 200,72
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 793 752,18	29 329 200,70

20.06.2018

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

KWESTOR

mgr Anna Ossewska

REKTOR
dr hab. Leszek Zygmier
profesor nadzwyczajny

Zafewidni, dzieło!

23.06.2018

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