

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

5661805832

1111111111

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2020-01-01 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-04-28

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

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

DANE SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Ciechanowski

Gmina: Ciechanowski

Miejscowość: CIECHANÓW

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Ciechanowski

Gmina: Ciechanowski

Miejscowość: CIECHANÓW

Ulica: Gabriela Narutowicza

Nr domu: 9

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 06-400

Poczta: Ciechanów

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8542Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2020-01-01 2020-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

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

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

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

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

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

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

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

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

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady rachunkowości przyjęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 umiarkowane w stosunku do rachunkowości z 20

Mościckiego w Ciechanowie

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zuzu 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 PUZ stanowią głównie nabyte prawa programy komputerowe oraz licencje i koncesje o terminie użytkowania dłuższym jak rok o wartości początkowej równej 3 500,00 zł, z tym że:

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

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

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

B. Środki trwałe

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

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

- cena nabycia aktywów od 3 500,00 zł.

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

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

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

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

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

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

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

WYCENA INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH:

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

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

NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA:

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

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

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

Decyzję o wystawieniu noty odsetkowej podejmuje kierownik jednostki organizacyjnej .

REZERWY:

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

Ustalenie wyniku finansowego:

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

Na wynik wykazywany w księgach rachunkowych składają się:

- wynik działalności operacyjnej,

- wynik na operacjach finansowych,

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

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

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

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się rokiem kalendarzowym. Dane zawarte w sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. oraz porównywalne dane finansowe za rok 2019 od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. Sprawozdanie obejmuje:

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

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	Aktywa razem	53 411 314,49	51 126 870,14	
A	Aktywa trwałe	28 788 180,16	42 230 114,01	
I	Wartości niematerialne i prawne	2 757,25	35 844,25	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 757,25	35 844,25	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 751 690,20	29 986 464,26	
1	Środki trwałe	28 435 634,57	29 791 923,97	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	862 016,76	984 281,44	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 009 554,99	25 500 213,33	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	877 938,35	950 719,68	
d)	środki transportu	175 162,28	190 551,10	
e)	inne środki trwałe	1 510 962,19	2 166 158,42	
2	Środki trwałe w budowie	168 960,71	151 433,50	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	147 094,92	43 106,79	
III	Należności długoterminowe	664,96	664,96	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	664,96	664,96	
IV	Inwestycje długoterminowe	26 588,14	12 184 539,29	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	26 588,14	12 184 539,29	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26 588,14	7 709,79	

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	– udziały lub akcje	26 588,14	7 709,79	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	12 176 829,50	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	12 176 829,50	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 479,61	22 601,25	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 479,61	22 601,25	
B	Aktywa obrotowe	24 623 134,33	8 896 756,13	
I	Zapasy	9 457,16	0,00	
1	Materiały	0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 457,16	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	190 094,17	222 938,48	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	190 094,17	222 938,48	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	120 605,98	154 226,65	
	– do 12 miesięcy	120 605,98	154 226,65	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	
c)	inne	69 488,19	67 050,83	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	1 661,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 160 361,06	8 534 676,99	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 160 361,06	8 534 676,99	
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	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) w pozostałych jednostkach	12 406 581,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	12 406 581,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 753 780,06	8 534 676,99	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 753 780,06	8 534 676,99	
– 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	263 221,94	139 140,66	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	53 411 314,49	51 126 870,14	
A Kapitał (fundusz) własny	40 851 630,84	41 058 816,91	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	40 391 118,59	40 527 318,60	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-122 264,68	0,00	
VI Zysk (strata) netto	582 776,93	531 498,31	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 559 683,65	10 068 053,23	
I Rezerwy na zobowiązania	1 838 408,33	1 507 237,61	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 838 408,33	1 507 237,61	
– długoterminowa	1 682 329,44	1 189 663,07	
– krótkoterminowa	156 078,89	317 574,54	
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	4 497 067,67	3 325 141,93	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 457 641,36	2 631 830,88	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	254 618,58	504 382,71	
– do 12 miesięcy	254 618,58	504 382,71	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 290 758,75	1 187 903,95	
h) z tytułu wynagrodzeń	845 505,31	810 542,75	
i) inne	66 758,72	129 001,47	
4 Fundusze specjalne	2 039 426,31	693 311,05	
IV Rozliczenia międzyokresowe	6 224 207,65	5 235 673,69	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	6 224 207,65	5 235 673,69	
– długoterminowe	5 595 394,81	4 559 128,30	
– krótkoterminowe	628 812,84	676 545,39	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 374 945,48	25 808 330,27	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 598 154,44	26 194 683,18	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-223 208,96	-386 352,91	
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	24 604 180,37	25 856 504,52	
I Amortyzacja	1 133 880,23	961 419,19	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
II	Zużycie materiałów i energii	1 352 062,95	1 656 315,25	
III	Usługi obce	1 955 022,85	1 064 519,95	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	54 118,44	53 949,57	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	15 737 962,28	15 136 806,32	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 433 413,86	3 445 511,62	
	– emerytalne	1 382 420,01	1 314 576,16	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	937 719,76	3 537 982,62	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-229 234,89	-48 174,25	
D	Pozostałe przychody operacyjne	770 966,21	619 105,57	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 500,00	0,00	
II	Dotacje	753 498,32	595 415,18	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 000,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	14 967,89	23 690,39	
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 770,06	21 177,90	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 495,25	
III	Inne koszty operacyjne	5 770,06	7 682,65	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	535 961,26	549 753,42	
G	Przychody finansowe	46 843,99	21 441,44	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	3 620,25	
a)	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b)	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	3 620,25	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 620,25	
II	Odsetki, w tym:	8 748,24	17 821,19	
	– 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	18 878,35	0,00	
V	Inne	19 217,40	0,00	
H	Koszty finansowe	28,32	39 164,55	
I	Odsetki, w tym:	28,32	124,55	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	19 112,83	
IV	Inne	0,00	19 927,17	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	582 776,93	532 030,31	
J	Podatek dochodowy	0,00	532,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	582 776,93	531 498,31	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 058 816,91	28 825 924,14	
	– 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	41 058 816,91	28 825 924,14	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 527 318,60	26 979 051,10	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-136 200,01	13 548 267,50	
	zwiększenie (z tytułu)	761 249,81	14 449 781,65	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	odpis z zysku	531 498,31	1 248 915,95	
	rownowartość aktualizacji wartości otrzymanych obligacji	229 751,50	1 024 036,20	
	wartość aktywów finansowych -obligacje	0,00	12 176 829,50	
	zmniejszenie (z tytułu)	897 449,82	901 514,15	
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej	897 449,82	901 514,15	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 391 118,59	40 527 318,60	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	597 957,09	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-597 957,09	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	597 957,09	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	531 498,31	1 248 915,95	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	531 498,31	1 248 915,95	
	– 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	531 498,31	1 248 915,95	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
zmniejszenie (z tytułu)	531 498,31	1 248 915,95	
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	
zwiększenie (z tytułu)	122 264,68	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	122 264,68	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	122 264,68	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-122 264,68	0,00	
6. Wynik netto	582 776,93	531 498,31	
a) zysk netto	582 776,93	531 498,31	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 851 630,84	41 058 816,91	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 851 630,84	41 058 816,91	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	582 776,93	531 498,31	
II. Korekty razem	3 579 112,67	1 911 682,36	
1. Amortyzacja	1 133 880,23	961 419,19	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	19 217,40	4 415,29	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-3 620,25	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	331 170,72	375 230,17	
6. Zmiana stanu zapasów	-9 457,16	3 200,00	
7. Zmiana stanu należności	32 844,31	17 615,31	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 171 925,74	30 846,12	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	880 574,07	87 649,11	
10. Inne korekty	18 957,36	434 927,42	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 161 889,60	2 443 180,67	
I. Wpływy	0,00	3 620,25	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 620,25	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	3 620,25	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	3 620,25	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	928 884,53	3 266 294,47	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	928 884,53	3 266 294,47	
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)	-928 884,53	-3 262 674,22	
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)	3 233 005,07	-819 493,55	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 219 103,07	-817 887,16	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17 107,28	-3 205,03	
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 537 882,02	9 357 375,57	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 770 887,09	8 537 882,02	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	3 016 079,56	1 561 741,12	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Informacja dodatkowa

Plik: Dodatkoweinformacje2020r._2021.04.28.doc

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<i>Rok bieżący:</i> 582 776,93		
	<i>Rok poprzedni:</i> 532 030,31		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 8 947 016,27	0,00	8 947 016,27
	<i>Rok poprzedni:</i> 31 912 321,95	0,00	31 912 321,95
dotacje na działalność podstawową	<i>Rok bieżący:</i> 2 809 313,43	0,00	2 809 313,43
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 23 852 933,65	0,00	23 852 933,65
przychody pozostałe z działalności statutowej	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 980 468,96	0,00	980 468,96
rozliczone odpisy należności	<i>Rok bieżący:</i> 1 000,00	0,00	1 000,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 1 683,61	0,00	1 683,61
równow.odpisów amortyzacyjnych -zakupoy dotowane	<i>Rok bieżący:</i> 753 498,32	0,00	753 498,32
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 6 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 595 415,18	0,00	595 415,18
różnice kursowe z wyceny śr. walutowych	<i>Rok bieżący:</i> 17 107,28	0,00	17 107,28
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15a Ust.: 2 Pkt.: Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 71,17	0,00	71,17
dotacje na fundusze specjalne	<i>Rok bieżący:</i> 4 173 328,88	0,00	4 173 328,88
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 3 296 340,84	0,00	3 296 340,84
dotacje na zakup śr. trwałych	<i>Rok bieżący:</i> 1 173 890,01	0,00	1 173 890,01
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 3 185 408,54	0,00	3 185 408,54
aktualizacja wyceny udziałów	<i>Rok bieżący:</i> 18 878,35	0,00	18 878,35
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	3 582 061,99	0,00	3 582 061,99
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	24 565 978,33	0,00	24 565 978,33
koszty działalności zrealizowane z dotacji	<i>Rok bieżący:</i>		
	2 809 313,43	0,00	2 809 313,43
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.:</i>	23 852 933,65	0,00	23 852 933,65
koszty reprezentacyjne	<i>Rok bieżący:</i>		
	1 702,50	0,00	1 702,50
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.:</i>	46 536,00	0,00	46 536,00
koszty ub.samoch .pow.20 000 EUR	<i>Rok bieżący:</i>		
	2 495,78	0,00	2 495,78
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 49 Lit.:</i>	1 820,32	0,00	1 820,32
koszty -odpisy amortyz. ŚT.sfinansow z dotacji i msubwencji	<i>Rok bieżący:</i>		
	753 498,32	0,00	753 498,32
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.:</i>	595 415,18	0,00	595 415,18
odsetki od nietermin.wpłat do budżetu	<i>Rok bieżący:</i>		
	28,32	0,00	28,32
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:</i>	124,55	0,00	124,55
odpisy aktualizujące należności	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 16 Pkt.: 26 Lit.:</i>	13 495,25	0,00	13 495,25
ujemne róż. kursowe z wyc. śr. walutowych	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 15a Ust.: 3 Pkt.: Lit.:</i>	18 716,91	0,00	18 716,91
dobrowolne składki na rzecz organizacji	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 37 Lit.:</i>	2 800,00	0,00	2 800,00
wartość aktualizacji udziałów	<i>Rok bieżący:</i>		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.:</i>	19 112,83	0,00	19 112,83
odpisy amortyzacji -samochody	<i>Rok bieżący:</i>		
	15 023,64	0,00	15 023,64
<i>Podstawa prawna:</i>	<i>Rok poprzedni:</i>		
<i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:</i>	15 023,64	0,00	15 023,64
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	<i>Rok bieżący:</i>		
	1 551 628,20	0,00	1 551 628,20
	<i>Rok poprzedni:</i>		
	1 271 777,88	0,00	1 271 777,88

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
niewypłacone wynagrodzenia za rok obrotowy	<i>Rok bieżący:</i> 1 120 883,96	0,00	1 120 883,96
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 1 073 512,29	0,00	1 073 512,29
niezapłacone składki ZUS za rok obrotowy	<i>Rok bieżący:</i> 207 535,28	0,00	207 535,28
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 198 265,59	0,00	198 265,59
zmiana stanu z tyt. rozliczenia rezerw na św. pracownicze	<i>Rok bieżący:</i> 223 208,96	0,00	223 208,96
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 1 612 958,66	0,00	1 612 958,66
	<i>Rok poprzedni:</i> 2 673 766,86	0,00	2 673 766,86
wypłacone wynagrodzenia za rok poprzedni	<i>Rok bieżący:</i> 1 073 512,29	0,00	1 073 512,29
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 15 Ust.: 4g Pkt.: Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 862 713,44	0,00	862 713,44
składki ZUS od wynagrodzeń za rok poprzedni	<i>Rok bieżący:</i> 198 265,59	0,00	198 265,59
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 15 Ust.: 4h Pkt.: Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 1 501 751,95	0,00	1 501 751,95
umorzenie nieruchomości	<i>Rok bieżący:</i> 341 180,78	0,00	341 180,78
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 309 301,47	0,00	309 301,47
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 4 843 507,81	0,00	4 843 507,81
	<i>Rok poprzedni:</i> 6 481 749,18	0,00	6 481 749,18
dotacje celowe na fundusze specjalne	<i>Rok bieżący:</i> 4 173 328,88	0,00	4 173 328,88
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 6 481 749,18	0,00	6 481 749,18
dochody statutowe	<i>Rok bieżący:</i> -503 711,08	0,00	-503 711,08
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
dotacje na zakup środków trwałych	<i>Rok bieżący:</i> 1 173 890,01	0,00	1 173 890,01
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
		0,00	
	Rok poprzedni:		
		2 800,00	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:		
		0,00	
	Rok poprzedni:		
		532,00	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku

Ciechanów 2021

I. INFORMACJE O JEDNOSTCE

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

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

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

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

Uczelnia może prowadzić działalność doradczą, edukacyjną oraz informacyjną w zakresie zawodowej promocji studentów i absolwentów PUZ im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie,

Uczelnia może prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe, świadczyć usługi badawcze oraz kształcić i promować kadry naukowe.

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

Uczelnia może prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo.

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

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

Rektorat:

Rektor Uczelni - dr Grzegorz Koc

Prorektor Uczelni - dr hab. Leszek Zygmier - profesor nadzwyczajny

Kierownictwo :

Kanclerz Uczelni - mgr inż. Piotr Wójcik

Dziekan Wydziału Inżynierii i Ekonomii - doc. dr Robert Rudziński

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

Dziekan Wydziału Nauk Technicznych i Społecznych - dr Renata Dzik

- 4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.**

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

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

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

II. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

A. Wartości niematerialne i prawne

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

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

B. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Uczelnia nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

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

* budynki i budowle	-	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 zagięcie) - o wartości **jednostkowej równej 200,00 zł. do wartości równej 800,00 zł.**

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

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

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

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

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

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

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

- ewidencji wartościowej na kontach pozabilansowych - prowadzonej przez kwesturę.

3. Składniki majątkowe takie jak :

- laptopy, tablety, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery, koparki, rzutniki multimedialne, tablice interaktywne itp. urządzenia elektroniczne ,o wartości jednostkowej od **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 zdatne do użytku o wartości jednostkowej **od 3 500,00 zł .** Za zestaw zdatny do użytku uważa się zestaw składający się z:

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

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

6. Materiały biurowe

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

Wycena na dzień nabycia lub wytworzenia

Uczelnia wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:

1. Zbiory biblioteczne - cena zakupu , wartość przekazania .

2. Materiały biurowe - cena zakupu

D. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

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

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

Decyzje o dokonaniu odpisu każdorazowo podejmuje kierownik jednostki;

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

Uczelnia wykazała swoje zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty .

F. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalane są w wartości nominalnej.

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

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

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

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

H. Ewidencja długoterminowych aktywów finansowych .

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

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

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

I. Wynik finansowy.

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

Na wynik wykazywany w księgach rachunkowych składają się:

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

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

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

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

J. Rachunek przepływów pieniężnych .

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

K. Zmiany polityki rachunkowości.

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

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	rozchody		zbycie	likwidacja	inne
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Inne wartości niematerialne i prawne	809 026,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: - licencje na oprogramowanie	809 026,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa –stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego(12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego(11-18)
<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>20</i>
0,00	809 026,39	773 182,14	0,00	33 087,00	0,00	33 087,00	0,00	806 269,14	35 844,25	2 757,25
0,00	809 026,39	773 182,14	0,00	33 087,00	0,00	33 087,00	0,00	806 269,14	35 844,25	2 757,25

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

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

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	984 715,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 264,68
Budynki i lokale *)	35 691 741,67	0,00	406 791,48	0,00	406 791,48	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej(budowle)	73 841,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	2 061 234,56	0,00	213 020,61	0,00	213 020,61	0,00	38 830,40	0,00
Środki transportu	507 476,96	0,00	73 970,50	0,00	73 970,50	0,00	40 652,00	0,00
Inne środki trwałe	4 786 875,60	0,00	92 681,84	0,00	92 681,84	0,00	4 904,40	0,00
Razem	44 105 451,63	0,00	786 464,43	0,00	786 464,43	0,00	84 386,80	122 264,68

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
122 264,68	862 016,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 281,44	862 016,76
0,00	36 098 533,15	10 252 459,32	0,00	893 478,78	0,00	893 478,78	0,00	11 145 938,10	25 439 282,35	24 952 595,05
	73 841,40	12 910,42	0,00	3 971,04	0,00	3 971,04	0,00	16 881,46	60 930,98	56 959,94
38 830,40	2 235 424,77	1 110 514,88	0,00	285 801,94	0,00	285 801,94	38 830,40	1 357 486,42	950 719,68	877 938,35
40 652,00	540 795,46	316 925,86	0,00	89 359,32	0,00	89 359,32	40 652,00	365 633,18	190 551,10	175 162,28
4 904,40	4 874 653,04	2 620 717,18	0,00	747 878,07	0,00	747 878,07	4 904,40	3 363 690,85	2 166 158,42	1 510 962,19
206 651,48	44 685 264,58	14 313 527,66	0,00	2 020 489,15	0,00	2 020 489,15	84 386,80	16 249 630,01	29 791 923,97	28 435 634,57

Nota nr 1b. Środki trwale w budowie

Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Przychody	Rozchody	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Środki trwale w budowie	151 433,50	539 371,60	521 844,39	168 960,71

Saldo Wn konta 080 kształtują następujące salda otwartych zadań:

Tabela ruchu środków trwałych w budowie w 2020r.

Nr konta	Opis zadania	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
080-2	Instalacja klimatyzacji w obiektach PUZ	27 060,00	0,00	0,00	27 060,00
080-3	Montaż baterii fotowoltaicznych	115 052,91	0,00	115 052,91	0,00
080-4-13	Modernizacja serwerowni _Bud .główny	0,00	110 416,83	0,00	110 416,83
080-4-16	Przystosowanie obiektu dla osób niepełnosprawnych WNoZ i NS	650,70	331 328,76	331 979,46	0,00
080-4-09	Modernizacja przepompowni -ul. Wojska Polskiego 51	0,00	57 407,52	57 407,52	0,00
080-7	Budowa pojazdu mechanicznego typu gokart	7 870,39	113,49	0,00	7 983,88
080-5	Przebudowa pokoi mieszkalnych domu studenta	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00
080-4-10	Rozbudowa instalacji gazowej –Dom Studenta	799,50	16 605,00	17 404,50	0,00

080-9	Nadbudowa i przebudowa obiektu na ul. Wojska Polskiego _WNoZiNS	0,00	11 200,00	0,00	11 200,00
	Razem	151 433,50	539 371,60	521 844,39	168 960,71

Zakończenie zadań inwestycyjnych, znajdujących odzwierciedlenie w saldzie na 31.12.2020 r. planowane jest w latach 2021- 2025. W roku 2020 nie wystąpiły inwestycje spisane w koszty jako zaniechane.

Nota nr 1c. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 +/- 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Udziały- Mazowiecki Ośrodek Badawczo- innowacyjno- szkoleniowy „Spawalnik” sp. z o.o.	26 588,14	0,00	0,00	0,00	0,00	26 588,14	234,48	18 878,35	19 112,83	0,00	26 822,62	26 588,14

Nota nr 2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

- nie wystąpiły

Nota nr 2a. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

- wystąpiły

Zaktualizowano wartość obligacji skarbowych według raportu wyceny na 31.12.2020r. ,zwiększenie na wartość 229 751,50 PLN.

Nota nr 3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

- nie dotyczy

Nota nr 4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nr 1551/13 Nr 1551/14 Nr 1551/15	Powierzchnia (m ²)	232,94			232,94
	Wartość (zł)	107 900,00			107 900,00
Nr 1504/2	Powierzchnia (m ²)	11 319		0,2367	11 318,76
	Wartość (zł)	400 714,62		122 264,68	278 449,94
Nr 930	Powierzchnia (m ²)	81,31			81,61
	Wartość (zł)	183 000,00			183 000,00
Nr 1437/3	Powierzchnia (m ²)	59,93			59,93
	Wartość (zł)	148 375,60			148 375,60
Nr 7	Powierzchnia(m ²)	1,23			1,23
	Wartość (zł)	128 191,22			128 191,22
Nr 1551/17	Powierzchnia (m ²)	3,62			3,62
	Wartość (zł)	16 100,00			16 100,00

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

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

Nota nr 6. Inne papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Inne papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Obligacje	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
<i>1</i>		<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Stan na początek roku obrotowego	ilość	1 490				1 490
	wartość	12 176 829,50				12 176 829,50
Zwiększenia	ilość	0,00				0,00
	wartość	229 751,50				229 751,50
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	1 490				1 490
	wartość	12 406 581,00				12 406 581,00
Uwagi						

Nota nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Należności od odbiorców usług	13 495,25	0,00	1 320,00	0,00	12 175,25
Należności z tyt. naliczonych kar za nienależyte wykonanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	13 495,25	0,00	1 320,00	0,00	12 175,25

Nota nr 7a. Należności krótkoterminowe

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem w tym:				Łącznie	Struktura
		Należności bieżące	do 30 dni	>30<90 dni	>90 dni		
1.	Firmy i przedsiębiorstwa	0,00	48 398,69	4 966,73	1 740,00	55 105,42	27,3
2.	z tyt. czesnego i opłat za usługi dydaktyczne	0,00	24 335,40	42 905,16	0,00	67 240,56	33,2
3.	z tyt. udzielonych pożyczek mieszkaniowych	0,00	0,00	0,00	47 391,00	47 391,00	23,4
4.	Pozostałe	0,00	1 443,15	11 214,04	19 875,25	32 532,44	16,1
OGÓLEM		0,00	74 177,24	59 085,93	69 006,25	202 269,42	100,0
Struktura		0,00	36,7	29,2	34,1	100,0	

Należności warunkowe nie występują .

Nota nr 7b. Należności długoterminowe

Wycenione w kwocie wymagającej zapłaty; płatne w walucie polskiej.

Stan na koniec roku:

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

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

Kapitał -fundusz własny uczelni stanowi kapitał -fundusz podstawowy w kwocie **40 391 118,59 zł.** Fundusz podstawowy jest w całości własnością Skarbu Państwa.

Informacja w zakresie subskrybowanych akcji – nie dotyczy

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota nr 10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	582 776,93
3. Razem zysk do podziału	582 776,93
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego-100%	582 776,93
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota nr 10a. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	(-) 122 264,68
2. Strata netto za rok obrotowy	
3. Razem strata do pokrycia	(-) 122 264,68
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	(-) 122 264,68
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 189 663,07	492 666,37	0,00	0,00	0,00	1 682 329,44
– na świadczenia emerytalne , rentowe i nagrody jubileuszowe	1 189 663,07	492 666,37	0,00	0,00	0,00	1 682 329,44
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	317 574,54	17 872,36	179 368,01	0,00	179 368,01	156 078,89
– na świadczenia emerytalne i podobne	317 574,54	17 872,36	179 368,01	0,00	179 368,01	156 078,89
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 507 237,61	510 538,73	179 368,01	0,00	179 368,01	1 838 408,33

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze została zlecona aktuariuszowi.

Nota nr 12. Podział zobowiązań według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	(<i>2 + 4 + 6 + 8</i>)	(<i>3 + 5 + 7 + 9</i>)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	504 382,71	254 618,58							504 382,71	254 618,58
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 187 903,95	1 290 758,75							1 187 903,95	1 290 758,75
– z tytułu wynagrodzeń	810 542,75	845 505,31							810 542,75	845 505,31
– inne	129 001,47	66 758,72							129 001,47	66 758,72
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	211 728,38	349 739,27							211 728,38	349 739,27
– inne	481 582,67	1 689 687,04							481 582,67	1 689 687,04
Razem	3 325 141,93	4 497 067,67							3 325 141,93	4 497 067,67

Nota nr 13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie wystąpiły

Nota nr 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	161 741,91	657 592,91	549 633,27	269 701,55
– długoterminowe	22 601,25	7 137,64	23 259,28	6 479,61
- polisy ubezpieczenia majątku	0,00	658,00	0,00	658,00
- umowa serwisowa SIMPLE	22 601,25	4 920,00	23 077,35	4 443,90
- inne	0,00	1 559,64	181,93	1 377,71
– krótkoterminowe	139 140,66	650 455,27	526 373,99	263 221,94
- polisy ubezpieczenia majątku	22 008,53	50 669,00	37 620,22	35 057,31
- prenumeraty i abonamenty	13 501,21	167 883,17	96 680,97	84 703,41
- pozostałe różne	103 630,92	431 903,10	392 072,80	143 461,22
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV),	5 235 673,69	3 420 436,26	2 431 902,30	6 224 207,65
a) długoterminowe	4 559 128,30	2 432 000,75	1 395 734,24	5 595 394,81
- dotacja na wyposażenie WED i TM	28 061,92	0,00	588,00	27 473,92
- należne wpłaty-od pracowników	9 490,00	0,00	50,00	9 440,00
- środki na Zadanie „Doposażenie laboratoriów” –Śr. T	470 106,84	0,00	152 467,20	317 639,64
- środki na zakup śr. trwałych –Program praktyki zawodowe	12 035,22	7 295,00	9 837,84	9 492,38
- środki na zakup wyposażenia –Śr. T–Projekt MCSM	1 285 339,99	0,00	316 038,12	969 301,87
- dotacje na zakup Śr. T- Program Praktyk Zawodowych	14 375,61	15 309,20	19 419,28	10 265,53
- dotacje projekt Pielęgniarstwo Zawód z Przyszłością	34 037,73	507 788,20	207 004,58	334 821,35
- dotacje projekt Młodzi-Ambitni - Kompetentni	193 211,04	0,00	193 211,04	0,00
- środki z subwencji na zakup śr. trwałych	1 975 830,29	697 561,45	200 968,10	2 472 423,64
-Projekt Kompetentni i nowoczesni dotacja na zakup WN i P	35 844,25	0,00	33 087,00	2 757,25

-dotacje projekt MOTO POWER	75 692,16	0,00	75 692,16	0,00
- dotacja program „Erasmus”	270 648,84	304 501,90	100 977,58	474 173,16
-dotacje projekt Kompetentni i Nowocześni	154 454,41	276 745,00	86 393,34	344 806,07
- środki projekt ABK _POWER	0,00	135 800,00	0,00	135 800,00
- dotacja celowa -Przebudowa pokoi mieszkalnych Dom studenta	0,00	487 000,00	0,00	487 000,00
b) krótkoterminowe	676 545,39	988 435,51	1 036 168,06	628 812,84
- czesne do rozliczenia w okresach następnym	307 230,00	283 854,80	307 230,00	283 854,80
-dotacje projekt MOTO _POWER	0,00	601 497,12	438 905,39	162 591,73
- dotacje Program Praktyk zawodowych	78 067,52	0,00	78 067,52	0,00
- dotacje projekt MCSM	291 247,87	77 059,59	185 941,15	182 366,31
-dotacje na zakup śr. trwałych	0,00	20 024,00	20 024,00	0,00
-dotacja –Legia akademicka	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
3.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	5 397 415,60	4 078 029,17	2 981 535,57	6 493 909,20

Nota 14a. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	3 821 594,12	1 227 189,65	752 429,54	4 296 354,23
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	1 414 079,57	2 117 554,45	1 603 780,60	1 927 853,42
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 235 673,69	3 344 744,10	2 356 210,14	6 224 207,65

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

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0		A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	64-1	269 701,55	A.V.2	6 479,61
			B.IV	263 221,94
Razem		269 701,55		269 701,55

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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

Nota nr 17. – Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej- nie dotyczy**Nota nr 18. – Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT**

- wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2020r. wynosi 0,00 zł. .

2. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
2. Usługi, w tym główne grupy:						
- opłaty za usługi dydaktyczne	1 379 997,00	1 125 756,79				
- subwencja z budżetu państwa na działalność dydaktyczną	17 724 980,58	19 707 533,55				

-dotacje z programu ERASMUS	31 242,65	44 998,91				
- dotacje na programy realizowane ze środków UE	4 295 190,13	1 152 968,82				
- dotacje z budżetu samorządów	180 000,00	0,00				
-pozostałe usługi podstawowej działalności dydaktycznej	108 210,28	256 542,88				
-przychody z wyodrębnionej działalności	1 835 692,79	1 809 695,20				
- przychody z działalności Domu studenta	639 369,75	500 658,29				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	26 194 683,18	24 598 154,44	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	2
1. Amortyzacja	961 419,49	1 133 880,23
2. Zużycie materiałów i energii	1 656 315,25	1 352 062,95
3. Usługi obce	1 064 519,95	1 955 022,85
4. Podatki i opłaty	53 949,57	54 118,44
5. Wynagrodzenia	15 136 806,32	15 737 962,28
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	3 445 511,42 1 314 576,16	3 433 413,86 1 382 420,01
7. Pozostałe koszty rodzajowe	3 537 982,62	937 719,76
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	25 856 504,52	24 604 180,37
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota nr 20 a. Koszty wg rodzajów działalności

Konto	Rodzaj działalności	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Struktura w 2020	Dynamika 2020/2019
	Działalność dydaktyczna WOZ i NH	4 225 591,22	4 372 751,47	17,6	103,0
500-PL	Kierunek Pielęgniarstwo	2 124 152,70	2 420 099,86		
500-PD	Kierunek Pedagogika	1 036 565,47	769 199,40		
500-PRS	Kierunek Praca socjalna	345 554,00	486 624,59		
520	Koszty wydziałowe	719 319,05	696 827,62		
	Działalność dydaktyczna WED i TM	3 282 972,34	3 608 122,94	14,5	109,9
502-ELT	Kierunek Elektronika i Telekomunikacja	907 625,13	1 027 817,94		

502-BW	Kierunek Bezpieczeństwo Wewnętrzne	1 040 954,74	1 110 562,22		
502-LOG	Kierunek Logistyka	728 050,90	965 668,43		
522	Koszty wydziałowe	606 341,57	504 074,35		
	Działalność dydaktyczna W. Inżynierii i Ekonomii	5 547 426,04	6 490 990,38	26,1	117,0
501-EK	Kierunek Ekonomia	1 094 810,33	1 356 675,34		
501-MBM	Kierunek Mechanika i Budowa Maszyn	1 118 255,44	1 430 654,50		
501-IS	Kierunek Inżynieria Środowiska	731 824,45	724 781,83		
501-ROL	Kierunek Rolnictwo	908 942,68	1 169 673,57		
501-IN	Kierunek Informatyka	964 591,95	1 025 405,65		
501-ZR	Kierunek Zarządzanie	6 644,43	266 427,23		
521	Koszty wydziałowe	722 356,76	517 372,26		
553	Działalność Biblioteki Uczelnianej	451 632,51	445 478,20	1,8	98,6
530;552	Pozostała działalność dydaktyczna	60 813,13	5 292,02	0,02	8,7
560	Działalność dydaktyczna ACK	1 495 333,59	1 713 604,28	6,9	114,6
532	Działalność dydaktyczna _ Uniwersytet Dziecięcy	9 862,70	4 890,30	0,02	49,6
541.543	Koszty realizacji programu- Praktyki Zawodowe	3 176 857,52	54 243,66	0,22	1,7
542	Koszty realizacji programu Erasmus	63 645,74	34 467,17	0,14	54,2
544	Koszty realizacji programów pomocowych - POWR	1 662 406,65	1 113 032,43	4,5	66,9
550	Działalność Dom studenta	918 202,33	811 432,95	3,3	88,4
551	Koszty ogólnouczelniane (ogólnego zarządu)	5 348 113,66	6 173 083,53	24,9	115,4
Razem		26 242 857,43	24 827 389,33	100	94,6

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

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

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

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

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

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym za 2020r.

(w zł.)

Lp.	TYTUŁ	Symbol konta	Kwota
I	PRZYCHODY		
1.	Przychody ze sprzedaży produktów- usług		24 598 154,44
1.1	Oplaty za usługi edukacyjne	702 -026,023	1 125 756,79
1.2	Pozostałe z działalności dydaktycznej	702	256 542,88
1.3	Dotacje na działalność dydaktyczną	700	19 707 533,55
a)	dotacja MNiSW- podmiotowa	700-025	19 680 638,55
b)	dotacja samorządów	700-030	0,00
c)	dotacja na nagrody ministra	700-045	15 400,00
d)	dotacja na ub. zdrowotne studentów	700-031	11 495,00
1.4	Przychody z działalności Domu studenta	705	500 658,29
1.5	Dotacje z programów wspólnotowych		1 197 967,73
2.	Przychody z wyodrębnionej działalności	703	1 809 695,20
3.	Pozostałe przychody operacyjne (+)	760	770 966,21
a)	darowizna	760-02	790,00
b)	zwrot poniesionych kosztów	760-04	0,00
c)	darowizny rzeczowe	760-13-03	61,00
d)	przychody z tyt. RM-amortyzacja	760-06	552 530,22
e)	przedawnione zobowiązania	760-16	0,0
f)	rozliczenie – nadpłaty ZUS	760-17	1 301,37
g)	naliczone kary umowne	760-04-05	0,00
h)	przychody ze sprzedaży składników majątku	760-03	1 500,00
i)	przychody z aktualizacji należności	760-15	1 000,00
j)	korekta podatku VAT	760-13	11 954,80
k)	odpisy amortyzacyjne od Śr. T zakupionych z subwencji	760-09	200 968,10
l)	pozostałe różne	760-04,08	860,72
4.	Przychody finansowe	750	49 697,63
a)	odsetki bankowe	750-02	8 469,02
b)	aktualizacja wartości udziałów	750-7	18 878,35
c)	odsetki czesne -zapłacone	750-09,03	279,22
d)	dywidendy otrzymane	750-06	0,00
e)	z tyt. różnic kursowych	750-08	22 071,04
5.	Razem przychody wg RZ i S		25 418 818,28
6.	Zyski nadzwyczajne		-
7.	Ogółem przychody i zyski wg RZ i S		25 418 818,28
	Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych(-)		790 483,95
a)	odszkodowania PZU- poz. 2c	760-04	0,00
b)	przedawnione zobowiązania - poz. 2e	760-16	0,00
c)	odpisy aktualizacja inwestycji (udziały)	750-07	18 878,35
d)	odpisy amortyzacji –rozlicz międzyokr.-poz.2d	760-06	552 530,22
e)	przychody z tyt. nadpłat ZUS	760-17	0,00
f)	rozliczenie odpisów należności –poz. 2 f	760-15	1 000,00
g)	odpisy amortyzacyjne od śr.t. zakupionych z subwencji	760-09	200 968,10
h)	różnice kursowe z wyceny bilansowej śr .walutowych	750-08	17 107,28

9.		Przychody włączone do opodatkowania (+)		5 347 218,89
	a)	Dotacje na fundusze specjalne – f. stypendialny, f. wsparcia os. Niepełnosp.	855,850	4 173 328,88
	b)	Dotacje na zakup i wytworzenie Śr.T		1 173 890,01
10.		Ogółem przychody podatkowe(7± 8 +9)		29 975 553,22
II		KOSZTY		
11.		Koszty działalności operacyjnej	(rodzajowe)	24 604 180,37
	a)	amortyzacja	408	1 133 880,23
	b)	materiały i energia	401	1 352 062,95
	c)	usługi obce	402	1 955 022,85
	d)	podatki i opłaty	407	54 118,44
	e)	wynagrodzenia	404	15 737 962,28
	f)	ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	405	3 358 693,23
	g)	świadczenia na rzecz studentów	406	74 720,63
	h)	pozostałe koszty rodzajowe	409	937 719,76
12.		Pozostałe koszty operacyjne	761	5 770,06
	a)	składki członkowskie KRePUZ,	761-07	2 500,00
	b)	wartość zlikwidowanych skład. majątku	761-10	0,00
	c)	umorzenie należności nie objętych odpisem	761-09	0,00
	d)	koszty opłat sądowych	761-02	2 981,00
	e)	korekty lat ubiegłych	761-02-07	289,06
	f)	wartość odpisów aktualizujących należności	761-06	0,00
		Razem koszty operacyjne(10+11)		24 609 950,43
13.		Koszty finansowe	751	2 881,96
	a)	odsetki zapłacone od zaległości	751-02	28,32
	b)	odpisy aktualizacji udziałów	751-08	0,0
	c)	różnice kursowe –zrealizowane	751-09	2 853,64
	d)	z tyt. różnic kursowych z wyceny bil. śr. walut. .	751-09	0,00
14.		Razem koszty wg RZ i S		24 612 832,39
15.		Starty nadzwyczajne(-)		-
16.		Ogółem koszty i straty wg RZ i S (14-15)		24 612 832,39
17.		Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)		4 910 481,23
	a)	amortyzacja i ubezpieczenie samochodu - pow. 20 000 EUR art.16 ust.1pkt.4,49		17 519,42
	b)	odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań art.16 ust.1 pkt.21		28,32
	c)	kary i grzywny		0,00
	d)	darowizny art.16.ust.1pkt.14		0,00
	e)	odpisy aktualizacji udziałów		0,00
	f)	niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS art.16 ust.1pkt. 57 , 57a		211 888,20
	g)	niewypłacone DWR za 2019r.(brutto)		1 116 531,04
	h)	reprezentacja art.16 ust.1 pkt.28		1 702,50
	i)	dobrowolne składki członkowskie - KRASP		0,00
	j)	amortyzacja śr. trwałych zakupionych z dotacji art.16 ust.1pkt.63		753 498,32
	k)	odpisy aktualizujące wartość należności art.16 ust.2a		0,00
	l)	umorzenia należności nie objęte odpisem		0,00
	l)	różnice kursowe z wyceny śr. walutowych		0,00
	m)	koszty zrealizowane z dotacji celowych		2 809 313,43
17a.		Koszty doliczone do kosztów uzyskania przychodów (+)		1 612 958,66
	a)	wypłacone wynagrodzenia za XII/2019r.(NKUP w 2019r.)		1 073 512,29
	b)	składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń za 2019r.		198 265,59
	c)	amortyzacja (umorzenie) budynków za 2020r.		341 180,78

18.	Zmiana stanu produktów (+)		-
19.	Rozwiązanie rezerwy na koszty oraz odsetki memorialowe (z ub. roku)		-
20.	Razem koszty uzyskania przychodów (16 ± 17+17a+18)		21 315 309,82
20a	Razem koszty uzyskania przychodów do CIT-8		21 315 309,82
21.	Dochód z działalności		8 660 243,40
22.	Odliczenia od dochodu-(wydatki nie statutowe)		0,00
23.	Dochód wolny od podatku		8 660 243,40
24.	Podstawa opodatkowania do CIT-8 (20-22)		0,00
25.	Podatek CIT -8		0,00

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	406 791,48	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	168 960,71	0,00	0,00

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

Nota nr 27. Zestawienie poniesionych w 2020 r. i planowanych na 2021 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2020 r.	Koszty planowane na 2021 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	232 700,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	928 884,53	2 840 000,00
	- na ochronę środowiska		
3.	Środki trwale w budowie, w tym:	134 030,32	837 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	1 062 914,90	3 909 700,00

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

- nie wystąpiły

Nota nr 29. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi , które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

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

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

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	Średni kurs 254/A/NBP/2020	4,5272
– dolar amerykański	USD		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR		

ROZDZIAŁ III

3. INFORMACJE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 31. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2 457,74	7 105,80	- 4 648,06	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 751 322,32	8 527 571,19	4 223 751,13	3 016 079,56
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 753 780,06	8 534 676,99	3 219 103,07	3 016 079,56

Informacja o korektach ujętych w rachunku przepływów pieniężnych.

1. W rachunku przepływów pieniężnych w części „Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej część A II. Korekty razem:

Poz.10 „Inne korekty” przedstawiono :

- a) kwotę aktualizacji wartości udziałów,(-),
- b) operacje w pozostałych kosztach i przychodach finansowych nie związane z przepływem środków pieniężnych.(-/+)

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

Umowy o usługi długoterminowe - nie wystąpiły

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

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYNAGRODZEŃ I ZATRUDNIENIA

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2020	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
Pracownicy ogółem	218	133	85	200
z tego:				
Nauczyciele akademicki	119	58	61	110
W tym;				
1. Profesor	3	0	3	3
2. Profesor Uczelni	11	3	8	8
3. Starszy Wykładowca	50	21	29	49
4. Wykładowca	44	29	15	38
5. Docent	3	1	2	3
6. Asystent	0	0	0	0
7. Lektor	6	4	2	6
8. Instruktor	2	0	2	3
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	99	75	24	90
Z tego:				
1. pracownicy obsługi biurowej, ekonomiczni,				
2. pracownicy techniczni, obsługi administracyjnej	64	52	12	60
3. pracownicy biblioteczni				
4. ACK - nauczyciele	25	16	9	26
Osoby korzystające z urlopów:	4	4	0	4
a) wychowawczych	6	3	3	
b) bezpłatnych				

Uczelnia zatrudniała na koniec roku obrotowego: 2020 - **261** osób; w przeliczeniu na pełne etaty **216,64**.

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

Nota nr 35.- Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy - nie dotyczy

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

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 717,00	0,00	9 717,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

ROZDZIAŁ IV

5. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W roku obrotowym dokonano wyksięgowania wartości gruntu zwróconego na podstawie Aktu notarialnego Nr 8984/2015 na wartość 122 264,68 zł. Fakt zwrócenia gruntu ujawniono w roku 2020 w wyniku weryfikacji dokumentacji nieruchomości pod potrzeby nowych inwestycji i porównania z wpisami w księgach wieczystych. Wypis aktu wpłynął do jednostki w dniu 15.01.2021r.

Zdarzenie zarachowano w księgach roku 2020r i odniesiono na zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego.

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>
Korekta przychodów	0,00
Korekta kosztów	0,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	(-) 122 264,68

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

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

Wszelkie dodatkowe koszty, jak również straty wynikające ze zmniejszenia przychodów jednostki zostały ujęte w ewidencji księgowej i w sprawozdaniu za rok 2020r. w wartościach faktycznie poniesionych .

Nota nr 40. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

-nie wystąpiły

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

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

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

– nie wystąpiły

Nota nr 43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

– nie wystąpiły

Nota nr 44. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Udziały w kapitale spółek handlowych (kapitałowych i osobowych)

Lp.	Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1.	Mazowiecki Ośrodek Badawczo-Innowacyjno-Szkoleniowy „Spawalnik” Sp. z o.o.06-400 Ciechanów. ul .Powstańców Warszawskich 6	33	Stopień udziału w zarządzaniu jest równy procentowi posiadanego kapitału,	(-) 6 222,18 (2020r.)

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

Nota nr 50. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym ,z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności(Dz. U. poz. 1680),lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy – nie występuje.

Nota nr 51. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

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

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

Uczelnia w roku 2020 nie otrzymała dofinansowania w ramach tzw. Tarczy antykryzysowej.

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

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

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

Sporządził(a): dnia, 28.04.2021r.

Kwestor – Anna Ossowska

Zatwierdził: dnia, 28.04.2021r.

Rektor – Grzegorz Koc