

UCHWAŁA Nr 124/V/2019
Senatu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Ciechanowie
z dnia 18 czerwca 2019 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Ciechanowie za rok 2018

Na podstawie:

- art. 230 § 7 ustawy z dnia 3 lipca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2018 r. poz. 1669 z późn. zm.),
- art. 18 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2018 r., poz. 1668 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j.),

uchwała się, co następuje:

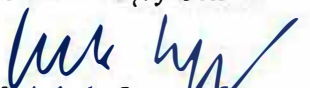
§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Ciechanowie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Na sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składają się:
 - bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 38 436 969,40 zł
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości: 1 248 915,95 zł
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 967 828,04 zł
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 2 770 273,52 zł
 - informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania i dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Senatu


Prof. dr hab. Leszek Zygmier

ADWOKAT

Bartłomiej Jagaczeński

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
w Ciechanowie**

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

SPIS TREŚCI:

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

Ciechanów 2019

**Leszek
Robert
Zygner**

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

**Anna
Ossows
ka**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku

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

Siedziba Rektoratu –siedziba główna mieści się w Ciechanowie ul. Gabriela Narutowicza 9; miejsce prowadzenia ksiąg mieści się w siedzibie głównej przy ul. Gabriela Narutowicza 9 w Ciechanowie.

2. **Organ właściwy prowadzący rejestr** – Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego w Warszawie.

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

- kształcenie i przygotowywanie studentów do pracy zawodowej i dalszego kształcenia,
- wychowywanie studentów w duchu patriotyzmu, umacniania zasad demokracji i poszanowanie praw człowieka,
- kształcenie w celu uzupełnienia specjalistycznej wiedzy i umiejętności zawodowych.

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

Uczelnia może prowadzić działalność doradczą, edukacyjną oraz informacyjną w zakresie zawodowej promocji studentów i absolwentów PWSZ w Ciechanowie,

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

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

Uczelnia może prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo.

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

Rektorat:

- | | |
|-----------|--------------------------------|
| Rektor | - prof. dr hab. Leszek Zygmier |
| Prorektor | - dr Grzegorz Koc |

Kierownictwo :

- | | |
|---|---------------------------|
| Kancierz | - mgr inż. Piotr Wójcik |
| Dziekan Wydziału Inżynierii i Ekonomii | - dr Elżbieta Gąsiorowska |
| Dziekan Wydziału Ochrony Zdrowia
i Nauk Humanistycznych | - dr Bożena Ostrowska |
| Dziekan Wydziału Elektroniki, Dziennikarstwa
i Technik Multimedialnych | - dr Andrzej Korneta |

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

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

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

I. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

- 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 updop);

- 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.

- **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.**

b) 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 .

c) składniki majątkowe takie jak :

- laptopy, tablety, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery, kopiarki, rzutniki multimedialne, tablice interaktywne itp. urządzenia elektroniczne ,o wartości jednostkowej **od 3500,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.** zaliczone są do wyposażenia ,z jednoczesnym **jednorazowym odpisaniem w koszty amortyzacji w momencie oddania do używania.** W przypadku kiedy wyżej wymienione urządzenia będą stanowić niezbędną część składową czy peryferyjną istniejących zestawów -wartość tego urządzenia będzie zwiększać wartość zestawu.

d) komputery zalicza się do środków trwałych jako zestawy zdadne do użytku o wartości jednostkowej **od 3 500,00 zł .** Za zestaw zdalny do użytku uważa się zestaw składający się z:

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

e) 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.

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 .

2) Licencje roczne na użytkowanie oprogramowania o wartości **do 3 500,00 zł.** oraz programy antywirusowe ewidencjonowane są w kartotekach .

3. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Uczelnia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Uczelnia wykorzystuje metodę liniową.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

A. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

B. Rzeczowe aktywa trwałe

*** Metody prowadzenia ewidencji**

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

*** Wycena na dzień nabycia.**

- materiały biurowe - w cena zakupu

C. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość, bez uwzględnienia odsetek. Nie dokonuje się ewidencji bilansowej naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie należności; przyjmuje się metodę kasową ewidencji odsetek.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

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

Decyzje o dokonaniu odpisu każdorazowo podejmuje kierownik jednostki;

D. Środki pieniężne - ustalono w wartości nominalnej

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

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

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

Uczelnia wykazała swoje zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty .

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

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

G. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych (zaliczki, przedpłaty)
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych.
- 3) podwyższenie kwot należności i roszczeń z tytułu:

- a) wyceny niedoborów i szkód przy obciążaniu osób odpowiedzialnych za powierzone im • mienie,
 - b) naliczenia należnych od kontrahentów kar umownych (z wyjątkiem odsetek z tytułu zwłoki • w zapłacie),
 - c) zasądzonego na rzecz jednostki zwrotu kosztów postępowania spornego.
- 4) dotacje otrzymane na poczet następnego roku obrotowego,
- 5) wpływy z tytułu odpłatności za studia:
- a) opłaty semestralne otrzymane na poczet semestru zimowego rozliczane są proporcjonalnie do upływu semestru tj. 3/5 wpływów jest rozliczone w roku obrachunkowym , a 2/5 pozostaje na „Rozliczeniach międzyokresowych przychodów” do rozliczenia w ciągu 3 m-cy następnego roku obrachunkowego.
 - b) opłaty roczne wniesione z góry na początku roku akademickiego rozliczane są proporcjonalnie do upływu semestru w danym roku obrachunkowym tj. 3/10 zaliczane jest do przychodów obecnego roku obrachunkowego , a 7/10 pozostaje na rozliczeniach międzyokresowych przychodów do rozliczenia w ciągu 6 m-cy następnego roku obrachunkowego.

H. Różnice kursowe

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

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

I. Kapitały własne – ustalono w wartości nominalnej,

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

K. Fundusze specjalne – ustalono w wartości nominalnej,

L. Rozliczenia międzyokresowe – ustalono w wartości nominalnej,

Ł. Rachunek zysków i strat

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

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

- 1) podstawowej;
- 2) kosztów ogólnouczelnianych.

I. Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

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

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

M. Rachunek przepływów pieniężnych

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

N. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

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

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

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

O. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) - sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do U.o.r i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 U.o.r;
2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
4. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Sporządziła, dnia 03.06.2019r.,
Kwestor-Anna Ossowska

Zatwierdził, dnia: 03.06.2019r.
Rektor - Leszek Zygmier

Leszek
Robert
Zygmier

Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Robert
Zygmier
Data:
2019.06.05
14:11:57 +02'00'

Anna
Ossowska

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Ossowska
Data: 2019.06.05
13:20:00 +02'00'

NAZWA JEDNOSTKI: PAŃSTWOWA WYŻSZA SZKOŁA ZAWODOWA w CIECHANOWIE

ADRES: 06-400 Ciechanów, ul. Narutowicza 9

REGON: 130869208

NIP: 566-18-05-832

BILANS

sporządzony za okres - 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

w złotych

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

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

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

Anna Ossowska

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

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Leszek Zygnier

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Anna
Ossowska

Leszek
Robert
Zygnier

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

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

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

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

w złotych

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

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

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

Leszek Zygnier
 Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Anna Ossowska

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

Leszek Robert
 Zygnier

Elektronicznie podpisany
 przez Leszek Robert
 Zygnier
 Data: 2019.06.05 14:08:37
 +02'00'

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

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

w złotych

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

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

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Anna Ossowska

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

Leszek Zygmier

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

**Anna
Ossowska**

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

**Leszek
Robert
Zygmier**

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 sporządzone za okres - 01.01. 2018r. - 31.12.2018r.

w złotych

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

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

Ciechanów, dnia 03.06.2019r.

Anna Ossowska

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

Leszek Zygmier

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

**Anna
Ossowska**

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

**Leszek
Robert
Zygmier**

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