

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres :2024-01-012024-12-31

Data sporządzenia:2025-05-19

Jednostka obliczeniowa:ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Państwowa Akademia Nauk Stosowanychim. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie

DANE SIEDZIBY

Województwo: MazowieckiePowiat: Ciechanowski

Gmina: CiechanowskiMiejscowość: CIECHANÓW

ADRES SIEDZIBY

Województwo: MazowieckiePowiat: Ciechanowski

Gmina: CiechanowskiMiejscowość: CIECHANÓW

Ulica: Gabriela NarutowiczaNr domu: 9Nr lokalu:

Kod pocztowy: 06-400Pocza: 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: 2024-01-012024-12-31

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 używania. 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 używania lub w miesiącu następnym. Decyzję w tej kwestii podejmuje kwesor 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.

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 2024r. do 31 grudnia 2024r. oraz porównywalne dane finansowe za rok 2023 od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Sprawozdanie obejmuje:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą,
3. Przepływy pieniężne sporządzone metodą pośrednią,
4. Zmiany w kapitale własnym,
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe:

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 otrzymanych od Ministra Finansów w grudniu 2024r, z przeznaczeniem na wydatki związane z utrzymaniem i rozwojem potencjału dydaktycznego lub badawczego:

- obligacje zerokuponowe z terminem wykupu 25 stycznia 2027r.;
- obligacje o oprocentowaniu zmiennym z terminem wykupu 25 marca 2030r.;
- obligacje o oprocentowaniu stałym z terminem wykupu 25 października 2034.;
- obligacje o oprocentowaniu stałym z terminem wykupu 25 stycznia 2030r.

zostały wycenione na dzień bilansowy w wartości godziwej. Obliczono wartość należnych odsetek -niezapadłych na dzień 31.12.2024r.

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, emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz po raz pierwszy w roku 2024 rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Przy ustalaniu wartości rezerwy przyjmuje się odpowiednie wskaźniki -stopa dyskonta, przewidywany wskaźnik inflacji, wskaźnik rotacji pracowników. Obliczanie rezerwy zleca się firmom zewnętrznym specjalizującym się w tego typu obliczeniach.

INFORMACJE USZCZEGÓLWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	Aktywa razem	67 626 607,48	63 931 112,45	
A	Aktywa trwałe	40 625 062,66	36 963 754,71	
I	Wartości niematerialne i prawne	485 161,38	646 702,74	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	485 161,38	646 702,74	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 948 854,69	33 402 891,93	
1	Środki trwałe	30 690 037,86	31 875 209,90	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 125 244,79	1 125 244,79	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 782 463,70	27 665 481,10	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	911 786,35	1 331 941,39	
d)	środki transportu	272 187,78	176 822,02	
e)	inne środki trwałe	1 598 355,24	1 575 720,60	
2	Środki trwałe w budowie	4 111 168,92	1 336 160,02	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	147 647,91	191 522,01	
III	Należności długoterminowe	2 109,52	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	2 109,52	664,96	
IV	Inwestycje długoterminowe	4 923 945,80	2 500 500,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 923 945,80	2 500 500,00	
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	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	
c)	w pozostałych jednostkach	4 923 945,80	2 500 500,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	4 923 945,80	2 500 500,00	
	– 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	264 991,27	412 995,08	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	264 991,27	412 995,08	
B	Aktywa obrotowe	27 001 544,82	26 967 357,74	

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I	Zapasy	87 758,60	71 141,35	
1	Materiały	5 190,00	3 990,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	82 568,60	12 962,00	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	54 189,35	
II	Należności krótkoterminowe	222 508,52	198 322,22	
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	222 508,52	198 322,22	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 364,45	117 080,91	
	– do 12 miesięcy	152 364,45	117 080,91	
	– 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	70 144,07	81 241,31	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 444 220,46	26 510 811,44	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 444 220,46	26 510 811,44	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	291 180,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	291 180,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 444 220,46	26 219 631,44	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 479 760,46	13 669 321,44	
	– inne środki pieniężne	12 964 460,00	12 550 310,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 057,24	187 082,73	
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	67 626 607,48	63 931 112,45	
A	Kapitał (fundusz) własny	46 571 700,85	47 518 259,68	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	46 501 839,04	47 291 098,76	
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	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	69 861,81	227 160,92	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 054 906,63	16 412 852,77	
I	Rezerwy na zobowiązania	3 586 884,11	2 504 760,08	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 586 884,11	2 504 760,08	
	– długoterminowa	2 803 204,44	2 236 451,70	
	– krótkoterminowa	783 679,67	268 308,38	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	42 981,48	86 800,15	
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	42 981,48	86 800,15	
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)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e)	inne	42 981,48	86 800,15	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 789 629,58	6 165 329,67	
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	4 068 199,30	4 610 442,64	

BILANS-PASYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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:	495 148,20	1 506 347,18	
	– do 12 miesięcy	495 148,20	1 506 347,18	
	– 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	2 087 970,11	1 857 267,18	
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 406 026,70	1 125 856,81	
i)	inne	79 054,29	120 971,47	
4	Fundusze specjalne	1 721 430,28	1 554 887,03	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 635 411,46	7 655 962,87	
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 635 411,46	7 655 962,87	
	– długoterminowe	11 423 699,30	7 435 947,07	
	– krótkoterminowe	211 712,16	220 015,80	

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:	37 272 381,98	32 815 500,95	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 429 292,97	32 955 454,29	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 156 910,99	-139 953,34	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	38 933 392,92	33 912 485,53	
I	Amortyzacja	1 888 875,71	1 536 354,89	
II	Zużycie materiałów i energii	2 165 397,48	2 153 056,55	
III	Usługi obce	1 965 823,39	2 125 392,19	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	98 090,96	90 793,90	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	26 450 103,27	22 124 159,81	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 665 580,71	4 911 565,73	
	– emerytalne	2 369 113,59	1 979 059,19	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	699 521,40	971 162,46	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 661 010,94	-1 096 984,58	
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 319 955,15	951 096,65	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	892,68	1 720,00	
II	Dotacje	1 288 701,75	931 605,68	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	30 360,72	17 770,97	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
E	Pozostałe koszty operacyjne	20 069,51	21 737,00	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	20 069,51	21 737,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-361 125,30	-167 624,93	
G	Przychody finansowe	438 519,30	453 621,72	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	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:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	377 732,30	452 794,78	
	– 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	60 787,00	826,94	
H	Koszty finansowe	6 329,19	57 114,87	
I	Odsetki, w tym:	6 221,63	9 023,20	
	– 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	0,00	
IV	Inne	107,56	48 091,67	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	71 064,81	228 881,92	
J	Podatek dochodowy	1 203,00	1 721,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	69 861,81	227 160,92	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	47 518 259,68	44 316 177,07	
	– 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	47 518 259,68	44 316 177,07	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 291 098,76	42 395 945,38	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-789 259,72	4 895 153,38	
	zwiększenie (z tytułu)	256 050,92	5 843 930,60	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	odpis z zysku za rok 2023	227 160,92	1 920 231,69	
	równowartość inwestycji budowlanych	0,00	3 731 368,91	
	równowartość aktualizacji wartości obligacji MNISW	28 890,00	192 330,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	1 045 310,64	948 777,22	
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 045 310,64	948 777,22	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 501 839,04	47 291 098,76	
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	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	227 160,92	1 920 231,69	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	227 160,92	1 920 231,69	
	– 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	227 160,92	1 920 231,69	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	227 160,92	1 920 231,69	
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)	0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	69 861,81	227 160,92	
a)	zysk netto	69 861,81	227 160,92	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b)	strata netto	0,00	0,00	
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 571 700,85	47 518 259,68	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 571 700,85	47 518 259,68	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Zysk (strata) netto	69 861,81	227 160,92	
II.	Korekty razem	4 104 177,76	-2 204 816,95	
1.	Amortyzacja	1 888 875,71	1 536 354,89	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-38 334,23	43 081,06	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-114 150,00	-131 310,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	1 082 124,03	428 240,57	
6.	Zmiana stanu zapasów	-16 617,25	-49 842,17	
7.	Zmiana stanu należności	-24 186,30	56 783,22	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-375 700,09	2 023 052,34	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 548 657,89	-6 094 587,84	
10.	Inne korekty	153 508,00	-16 589,02	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 174 039,57	-1 977 656,03	
I.	Wpływy	414 150,00	3 010 104,42	
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:	414 150,00	131 310,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	414 150,00	131 310,00	
	– zbycie aktywów finansowych	300 000,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	– odsetki	114 150,00	131 310,00	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 878 794,42	
II.	Wydatki	4 401 934,78	6 473 207,99	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 401 934,78	6 473 207,99	
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	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 987 784,78	-3 463 103,57	
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)	186 254,79	-5 440 759,60	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	224 589,02	-5 483 840,66	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38 334,23	-43 081,06	
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 219 631,44	31 703 690,53	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	26 405 886,23	26 262 930,93	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 264 370,16	2 233 761,90	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

Plik: Dodatkoweinformacje2024r.doc

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący: 71 064,81 Rok poprzedni: 228 881,92		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 12 105 992,28 Rok poprzedni: 10 797 931,67	0,00 0,00	12 105 992,28 10 797 931,67
dotacje z programów specjalnych _na działalność podstawową	Rok bieżący: 270 983,12 Rok poprzedni: 2 009 659,28	0,00 0,00	270 983,12 2 009 659,28
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
równowart. odpisów amortyzacyjnych_zakupy dotowane	Rok bieżący:		
	1 286 201,75	0,00	1 286 201,75
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 6a Lit.:	931 605,68	0,00	931 605,68
różnice kursowe z wyceny środków walutowych na BZ.	Rok bieżący:		
	38 334,23	0,00	38 334,23
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 15a Ust.: 2 Pkt.: Lit.:	0,00	0,00	0,00
dotacje na fundusze specjalne	Rok bieżący:		
	4 953 962,00	0,00	4 953 962,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	4 451 041,83	0,00	4 451 041,83
dotacje , subwencje na wytworzenie i zakup środków trwałych	Rok bieżący:		
	2 761 427,79	0,00	2 761 427,79
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	1 585 942,87	0,00	1 585 942,87
dotacje na działalność wyodrębnioną	Rok bieżący:		
	2 495 083,39	0,00	2 495 083,39
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	1 819 682,01	0,00	1 819 682,01
środki z wykupu obligacji	Rok bieżący:		
	300 000,00	0,00	300 000,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	92 526,28	0,00	92 526,28
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
należne odsetki z wyceny bilansowej _obligacji na BZ.2024r.	Rok bieżący:		
	91 829,22	0,00	91 829,22
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 50 Lit.:	0,00	0,00	0,00
odsetki od należności naliczone -nieotrzymane	Rok bieżący:		
	697,06	0,00	697,06
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 12 Ust.: 4 Pkt.: 2 Lit.:	0,00	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	34 176,00	0,00	34 176,00
	Rok poprzedni:		
	35 558,00	0,00	35 558,00
rozliczenie odsetek od obligacji na BZ_2023r.	Rok bieżący:		
	34 176,00	0,00	34 176,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 50 Lit.:	35 558,00	0,00	35 558,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	4 148 447,39	0,00	4 148 447,39
	Rok poprzedni:		
	4 832 174,59	0,00	4 832 174,59

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
koszty działalności zrealizowane z dotacji	Rok bieżący:		
	2 766 066,51	0,00	2 766 066,51
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.:	3 829 341,29	0,00	3 829 341,29
koszty reprezentacji	Rok bieżący:		
	66 081,52	0,00	66 081,52
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.:	45 101,08	0,00	45 101,08
koszty ub. samochodów pow. 20 tys. EUR	Rok bieżący:		
	345,62	0,00	345,62
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 49 Lit.:	1 022,33	0,00	1 022,33
odpisy amort..ŚT sfinansowanych z dotacji i subwencji	Rok bieżący:		
	1 286 201,75	0,00	1 286 201,75
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.:	931 605,68	0,00	931 605,68
odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu	Rok bieżący:		
	5 742,88	0,00	5 742,88
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	8 685,59	0,00	8 685,59
odpisy amortyzacyjne-samoch.osobowe pow.150 tys.PLN	Rok bieżący:		
	9 081,00	0,00	9 081,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	15 014,48	0,00	15 014,48
odpisy należności nieobjęte odpisem	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26a Lit.:	1 030,14	0,00	1 030,14
odsetki ustawowe_zapłacone	Rok bieżący:		
	586,31	0,00	586,31
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	374,00	0,00	374,00
koszty zaniechanych inwestycji	Rok bieżący:		
	14 341,80	0,00	14 341,80
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 1 Lit.:	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	3 469 891,99	0,00	3 469 891,99
	Rok poprzedni:		
	2 007 382,38	0,00	2 007 382,38
niewypłacone wynagrodzenia za rok sprawozdawczy	Rok bieżący:		
	1 948 919,81	0,00	1 948 919,81
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	1 570 418,43	0,00	1 570 418,43
niezapłacone składki ZUS za rok sprawozdawczy	Rok bieżący:		
	364 061,19	0,00	364 061,19
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	297 010,61	0,00	297 010,61

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zmiana stanu z tyt. rozliczeń międzyokresowych	Rok bieżący: 1 156 910,99	0,00	1 156 910,99
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni: 139 953,34	0,00	139 953,34
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 2 075 286,56	0,00	2 075 286,56
	Rok poprzedni: 1 670 596,63	0,00	1 670 596,63
wypłacone wynagrodzenia za rok poprzedni_DWR	Rok bieżący: 1 570 418,43	0,00	1 570 418,43
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4b Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 1 305 947,76	0,00	1 305 947,76
składki ZUS od wynagrodzeń za rok poprzedni	Rok bieżący: 297 010,61	0,00	297 010,61
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4b Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 245 205,46	0,00	245 205,46
umorzenie nieruchomości	Rok bieżący: 207 857,52	0,00	207 857,52
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 6 Pkt.: Lit.:	Rok poprzedni: 119 443,41	0,00	119 443,41
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący: 6 556 554,12	0,00	6 556 554,12
	Rok poprzedni: 5 406 767,09	0,00	5 406 767,09
dotacje celowe na fundusze specjalne	Rok bieżący: 4 953 962,00	0,00	4 953 962,00
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	Rok poprzedni: 4 451 041,83	0,00	4 451 041,83
dochody statutowe	Rok bieżący: -3 968 835,67	0,00	-3 968 835,67
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:	Rok poprzedni: -630 217,61	0,00	-630 217,61
dotacje , subwencje na zakup środków trwałych	Rok bieżący: 2 761 427,79	0,00	2 761 427,79
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 1 585 942,87	0,00	1 585 942,87
wykup obligacji -przychód na działalność inwestycyjną	Rok bieżący: 300 000,00	0,00	300 000,00
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
Obligacje na podstawową działalność operacyjną	Rok bieżący: 2 510 000,00	0,00	2 510 000,00
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 2 Lit.:	Rok poprzedni: 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:		
	6 329,00		
	Rok poprzedni:		
	9 060,00		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:		
	1 203,00		
	Rok poprzedni:		
	1 721,00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku

Ciechanów 2025

I. INFORMACJE O JEDNOSTCE

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

Przedmiotem działalności podstawowej Uczelni jest działalność dydaktyczna w 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 PANS 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 :

Kancelarz 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 2024r. do 31 grudnia 2024r.**

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszo-
nym 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 2024 wynikają z ustawy
o rachunkowości z 29 września 1994r w wersji obowiązującej od 01.01.2019 r.

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 Uczel-
nia 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 trwa-
łych, 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 odda-
nia 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 nisko cennych składników majątku zalicza się pozostałe składniki majątku trwałego, które spełniają warunki zawarte w definicji środka trwałego lecz ich wartość jednostkowa nie przekracza (jest mniejsza) **kwoty 3 500,00 zł.** Są to przedmioty zaliczane do wyposażenia.

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

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

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto „kosztu historycznego” tj. cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów), powiększona o koszty związane z ulepszeniem i 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	-	2,5 - 4%
* urządzenia techniczne i maszyny	-	4,5 - 30%
* środki transportu	-	14 - 20%

C. Środki trwałe w budowie.

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne Uczelni dokonują oszacowania przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku, gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Za oszacowanie wartości odzyskiwanej środków trwałych w budowie odpowiedzialne są służby techniczne.

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

D. Rzeczowe aktywa trwałe

* Metody prowadzenia ewidencji

Uczelnia stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

1. Zbiory biblioteczne oraz sprzęt administracyjno-gospodarczy bez względu na wartość : w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych w elektronicznym systemie ewidencji inwentarza oraz w ewidencji wartościowej pozabilansowej według grup przyjętej klasyfikacji wewnętrznej składników majątku.
2. Pozostałe składniki, a wśród nich pomoce dydaktyczne i naukowe wg. kryterium ceny :

a) pozostałe składniki wyposażenia , a wśród nich drobne pomoce dydaktyczne i naukowe ,drobny sprzęt elektroniczny i wyposażenie pomieszczeń dydaktycznych , biurowych i socjalnych , sprzęt sportowo-rekreacyjny , wyposażenie Domu Studenta- (takie elementy wyposażenia , które poprzez sposób użytkowania jest szczególnie narażone na zagnięcie) - o wartości **jednostkowej równej 200,00 zł. do wartości równej 800,00 zł.**

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

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

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

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

- odzież ochronna, aparaty telefoniczne, przenośne pamięci, wskaźniki, radia , magnetofony , magnetowidy, mierniki , lutownice , kalkulatory, oraz pozostałe tego typu pomoce dydaktyczne ,

- podlegają ewidencji w karcie ewidencyjnej wyposażenia 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, kopiarki, rzutniki multimedialne, tablice interaktywne itp. urządzenia elektroniczne ,o wartości jednostkowej od **3 500,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł.** zaliczone są do środków trwałych , z jednoczesnym **jednorazowym odpisaniem w koszty amortyzacji w momencie oddania do użytkowania.** W przypadku kiedy wyżej wymienione urządzenia będą stanowić niezbędną część składową czy peryferyjną istniejących zestawów -wartość tego urządzenia będzie zwiększać wartość zestawu.

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

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

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

6. Materiały biurowe

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

Wycena na dzień nabycia lub wytworzenia

Uczelnia wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:

1. Zbiory biblioteczne - cena zakupu , wartość przekazania .

2. Materiały biurowe - cena zakupu

D. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

W trakcie roku obrotowego przyjmuje się metodę kasową ewidencji odsetek za zwłokę w zapłacie. Naliczenia należnych odsetek dokonuje się na ostatni dzień roku obrotowego.

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 na wydatki majątkowe:

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

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

- skutki wyceny aktywów finansowych w postaci obligacji skarbowych, ustalone według wartości godziwej lub 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".

2. Obligacje skarbowe przyznane Uczelni na wydatki związane z podstawową działalnością operacyjną:

- ewidencjonowane są na koncie 0-30 „Długoterminowe aktywa finansowe w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów.

- zbycie lub wykorzystanie obligacji - zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów.

- skutki wyceny aktywów finansowych w postaci obligacji skarbowych, ustalone według wartości godziwej lub określonej w raporcie wyceny portfela rachunku inwestycyjnego, ewidencjonuje się na koncie 035 " odpisy aktualizujące długotrwałe aktywa finansowe" i odnosi na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

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, 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 w odniesieniu do roku 2024 wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 10/2025 z dnia 29 stycznia 2025r.

Zmiany dostosowują zapisy w zakresie:

- ewidencji długoterminowych aktywów finansowych w postaci obligacji skarbowych ,
- ewidencji przychodów i ich rozliczenia ,
- tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze ,
- prezentacji przychodów ze sprzedaży materiałów w rachunku zysków i strat.

1. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	rozchody		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	1 762 700,97	0,00	309 703,85	0,00	309 703,85	0,00	43 170,68	0,00
w tym: - licencje na oprogramowanie	1 762 700,97	0,00	309 703,85	0,00	309 703,85	0,00	43 170,68	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)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
43 170,68	2 029 234,14	1 115 998,23	0,00	471 245,21	0,00	471 245,21	43 170,68	1 544 072,76	646 702,74	485 161,38
43 170,68	2 029 234,14	1 115 998,23	0,00	471 245,21	0,00	471 245,21	43 170,68	1 544 072,76	646 702,74	485 161,38

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)	1 125 244,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale *)	41 478 233,21	0,00	147 649,20	0,00	147 649,20	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej(budowle)	151 575,81	0,00	14 644,04	0,00	14 644,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	3 550 114,27	0,00	195 919,36	0,00	195 919,36	0,00	141 117,95	0,00
Środki transportu	760 619,63	0,00	155 100,00	0,00	155 100,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	7 180 286,98	0,00	779 136,48	0,00	779 136,48	0,00	19 024,90	0,00
Razem	54 246 074,69	0,00	1 292 449,08	0,00	1 292 449,08	0,00	160 142,85	0,00

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
0,00	1 125 244,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 244,79	1 125 244,79
0,00	41 625 882,41	13 925 060,79	0,00	1 036 955,88	0,00	1 036 955,88	0,00	14 962 016,67	27 553 172,42	26 663 865,74
0,00	166 219,85	39 267,13	0,00	8 354,76	0,00	8 354,76	0,00	47 621,89	112 308,68	118 597,96
141 117,95	3 604 915,68	2 218 172,88	0,00	616 074,40	0,00	616 074,40	141 117,95	2 693 129,33	1 331 941,39	911 786,35
0,00	915 718,63	583 797,61	0,00	59 734,24	0,00	59 734,24	0,00	643 531,85	176 822,02	272 187,78
19 024,90	7 940 398,56	5 604 566,38	0,00	756 501,84	0,00	756 501,84	19 024,90	6 342 043,32	1 575 720,60	1 598 355,24
160 142,85	55 378 380,92	22 370 864,79	0,00	2 477 621,12	0,00	2 477 621,12	160 142,85	24 688 343,06	31 875 209,90	30 690 037,86

Nota nr 1b. Środki trwale w budowie

Nazwa grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Środki trwale w budowie	1 336 160,02	3 020 110,85	245 101,95	4 111 168,92

Saldo Wn konta 080 , 081 kształtują następujące salda otwartych zadań:

Tabela ruchu środków trwałych w budowie w 2024r.

Nr konta	Opis zadania	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
080-2-01	Instalacja klimatyzacji w obiektach PANS_ Obiekt główny	12 718,20	134 931,00	147 649,20	0,00
080-2-01	Instalacja klimatyzacji w obiektach PANS_ Obiekt Mława	14 341,00	0,00	14 341,00	0,00
080-2-03	Rozbudowa centrali telefonicznej	0,00	10 366,44	10 366,44	0,00
080-2-04	Modernizacja automatyki wjazdowej _Dom studenta	0,00	14 644,04	14 644,04	0,00
080-2-05	Montaż obiektu technicznego _Pasieka	56 231,62	1 868,85	58 100,47	0,00
080-3-01	Budowa CI i TT _Koncepcja projekt budowy.	1 181 936,40	472 246,20	0,00	1 654 182,60
080-4-02	Przebudowa pokoi mieszkalnych _Dom studenta -projekt	0,00	8 610,00	0,00	8 610,00
080-4-06	Poprawa efektywności energetycznej _Dom studenta_ projekt	0,00	84 242,70	0,00	84 242,70

080-4-15	Rozbudowa budynku W NoZ i NS-Projekt - zadanie w realizacji	70 932,00	2 293 201,62	0,00	2 364 133,62
	Razem	1 336 160,02	3 020 110,85	245 101,95	4 111 168,92

Zakończenie zadań inwestycyjnych, znajdujących odzwierciedlenie w saldzie na 31.12.2024 r. planowane jest w latach 2025- 2027.

Zadanie : "Budowa CI i TT" –w roku 2024 zakończono etap _wykonanie projektu koncepcji budowy .

W roku 2024 wartość rozpoczętego zadania : „Instalacja klimatyzacji w obiekcie filia Mława w kwocie 14 341 ,00 zł. decyzją kierownika jednostki zaniechano zadania i spisano w pozostałe koszty operacyjne roku obrotowego 2024.

Nota nr 2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

- nie wystąpiły

Nota nr 2a. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Uczelnia posiada obligacje skarbowe wyemitowane przez Ministra Finansów :

1. Z przeznaczeniem na wydatki majątkowe :

- OM1131/WZ1131-oprocentowanie zmienne z terminem wykupu 25 listopada 2031r;
- OM0527/PS0527 - oprocentowanie zmienne z terminem wykupu 25 maja 2027r.;
- OM1127/WZ1127 - oprocentowanie stałym z terminem wykupu 25 listopada 2027r.;
- OM0432/DS0432 -oprocentowanie stałe z terminem wykupu 25 kwietnia 2032r.

Obligacje zostały wycenione na dzień bilansowy w wartości godziwej według kursu max. Obliczono i zarachowano wartość należnych odsetek na dzień 31.12.2024r.

Odpis aktualizujący według wyceny obligacji wynosi : 20 070,00 zł.

Naliczone odsetki należne obliczone za m-c grudzień 2024 wynoszą : 34 470,00 zł.

Uczelnia otrzymała w 2024 roku odsetki od posiadanych środków z wykupionych obligacji w kwocie 114 150,00 zł.

2. Z przeznaczeniem na wydatki podstawowej działalności operacyjnej :

- OM1034/DS1034 – oprocentowanie stałe z terminem wykupu 25 października 2034r.,
- OM0130/PS0130 – oprocentowanie stałe z terminem wykupu 5 stycznia 2030r.,
- OM0127/OK0127- zerokuponowe z terminem wykupu 25 stycznia 2027r.,
- OM 0330/WZ0330- oprocentowanie zmienne z terminem wykupu 25 marca 2030r.0

Obligacje zostały wycenione na dzień bilansowy w wartości godziwej według kursu max. Obliczono i zarachowano wartość należnych odsetek na dzień 31.12.2024r

Odpis aktualizujący według wyceny obligacji wynosi : - 106 624,20 zł.
Naliczone odsetki należne obliczone za m-c grudzień 2024 wynoszą : 57 359,22 zł.

Nota nr 3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy
- nie dotyczy

Nota nr 4. Grunty użytkowane wieczystie

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 Nr 1504/3	Powierzchnia (m ²)	13 685,76	2 367,00		13 685,76
	Wartość (zł)	541 677,97	263 228,03		541 677,97
Nr 930	Powierzchnia (m ²)	81,61			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 wieczystie 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	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	2 700				2 700
	wartość	3 000 000,00				3 000 000,00
Zwiększenia	ilość	2 510				2 510
	wartość	2 510 000,00				2 510 000,00
Zmniejszenia	ilość	0,0				1 000
	wartość	106 624,20				106 624,20
	ilość	300				0,0
	wartość	291 000,00				291 000,00
	ilość	0				0
	wartość	0				0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	5 210				5 210
	wartość	4 923 945,80				4 923 945,80

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	
1	2	3	4	5	6
Należności od odbiorów usług	20 215,35	0,00	0,00	450,00	19 765,35
Należności z tyt. naliczonych kar za nienależyte wykonanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	20 215,35	0,00	0,00	450,00	19 765,35

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, 235-0,236-0,240-0,241-0,246-0,261-0*

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem w tym:				Łącznie	Struktura
		do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	pow. 91 dni		
1.	Firmy i przedsiębiorstwa	64 367,74	600,99	369,00	25 950,08	91 287,81	37,68
2.	z tyt. czesnego i opłat za usługi dydaktyczne	14 663,15	5 869,04	4 140,85	37 433,74	62 106,78	25,63
3.	z tyt. udzielonych pożyczek mieszkaniowych	0,00	0,00	0,00	47 640,00	47 640 ,00	19,66

4.	Pozostałe (w tym dochodzone na drodze sądowej)	18 999,83	0,00	0,00	22 239,45	41 239,28	17,02
OGÓŁEM		98 030,72	6 470,03	4 509,85	133 263,27	242 273,87	100,0
Struktura		40,46	2,67	1,86	55,01	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	2 109,52	0,00
- kaucja za najem mieszkania służbowego	2 109,52	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 **46 501 839,04**
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
<i>1</i>	<i>2</i>
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy –	0,00
3. Razem zysk do podziału	69 861,81
4. Proponowany podział zysku	69 861,81
– pokrycie straty z kapitału podstawowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego-100%	69 861,81
– inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	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)	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1. Rezerwy długoterminowe	2 236 451,70	594 982,74	28 230 ,00	0,00	28 230,00	2 803 204,44
-na świadczenia emerytalne	835 024,32	295 437,38	28 230,00	0,00	28 230,00	1 102 237,70
-na świadczenia rentowe	38 831,21	8 064,59	0,00	0,00	0,00	46 895,80
- na nagrody jubileuszowe	1 362 596,17	291 480,77	0,00	0,00	0,00	1 654 076,94
- na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	268 308,38	824 072,84	308 701,55	0,00	308 701,55	783 679,67
- na świadczenia emerytalne	8 953,16	11 830,23	8 953,16	0,00	8 953,16	11 830,23
- na świadczenia rentowe	7 268,00	1 917,37	0,00	0,00	0,00	9 185,37
- na nagrody jubileuszowe	252 087,22	461 237,77	299 748,39	0,00	299 748,39	413 576,60
- na niewykorzystane urlopy	0,00	349 087,47	0,00	0,00	0,00	349 087,47
Razem	2 504 760,08	1 419 055,58	336 931,55	0,00	336 931,55	3 586 884,11

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	B	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
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	4 697 242,79	4 068 199,30	86 800,15	42 981,48					4 784 042,94	4 111 180,78
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	1 506 347,18	495 148,20							1 506 347,18	495 148,20
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 857 267,18	2 087 970,11							1 857 267,18	2 087 970,11
– z tytułu wynagrodzeń	1 125 856,81	1 406 026,70							1 125 856,81	1 406 026,70
– inne	207 771,62	79 054,29	86 800,15	42 981,48					207 771,62	122 035,77
4. Fundusze specjalne	1 554 887,03	1 721 430,28							1 554 887,03	1 721 430,28
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	394 036,57	429 899,08							394 036,57	429 899,08
– inne	1 160 850,46	1 291 531,20							1 160 850,46	1 291 531,20
Razem	6 165 329,67	5 789 629,58	86 800,15	42 981,48					6 252 129,82	5 832 611,06

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)
1	2	3	4	5
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	600 077,81	698 031,50	786 060,80	512 048,51
– długoterminowe	412 995,08	47 619,16	195 622,97	264 991,27
- polisy ubezpieczenia majątku	1 990,87	0,00	581,40	1 409,47
- umowy serwisowa , gwarancyjne, licencyjne	410 338,46	32 623,29	194 712,90	248 248,85
- inne	665,75	14 995,87	328,67	15 332,95
– krótkoterminowe	187 082,73	650 412,34	590 437,83	247 057,24
- polisy ubezpieczenia majątku	43 244,27	60 702,83	55 828,71	48 118,39
- prenumeraty i abonamenty	69 813,48	106 752,61	138 538,99	38 027,10
- pozostałe różne	37 556,91	388 680,01	358 157,50	68 079,42
- inne RMK-odsetki od obligacji	34 176,00	91 829,22	35 620,56	90 384,66
- pozostałe-VAT do rozliczenia w następnych okresach	2 292,07	2 447,67	2 292,07	2 447,67
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV),	7 655 962,87	7 185 360,74	3 205 912,15	11 635 411,46
a) długoterminowe	7 435 947,07	5 889 741,08	1 901 988,85	11 423 699,30
- dotacja na wyposażenie WED i TM	25 709,92	0,00	588,00	25 121,92
- środki na zakup śr. trwałych –Program praktyki zawodowe I Tura	2 471,66	0,00	2 340,24	131,42
- środki na zakup wyposażenia i rozbudowę –Projekt MCSM	232 353,08	0,00	14 516,88	217 836,20
- dotacja celowa _Rozbudowa WNoZiNS	0,00	2 195 809,00	0,00	2 189 809,00
- dotacje projekt Pielęgniarstwo Zawód z Przyszłością	0,00	69 991,17	69 991,17	0,00
dotacja z programu „Inicjatywa dążenia do doskonałości” - zakup środki trwałe	285 932,51	0,00	132 893,88	153 038,66
Subwencja_ ”Dydaktyczna Inicjatywa Doskonałości”-2023 _zakup środki trwałe	651 929,85		198 710,16	453 219,68
- środki z subwencji na zakup śr. trwałych za lata 2019-2024	4 254 692,58	786 841,93	731 110,54	4 310 423,97
-dotacja projekt _Uczelnia bez barier zakup środki trwałe	291 485,04	11 151,85	194 105,05	108 531,84

-obligacje skarbowe _na podstawową działalność operacyjną	0,00	2 510 000,00	106 624,20	2 403 375,80
- dotacja program „Erasmus”-	673 591,07	306 251,20	413 242,27	566 600,00
-dotacje projekt _”Partnerstwo EuropejsRail”	16 233,53	0,00	16 233,53	0,00
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	47 747,83	0,00	11 937,00	35 810,83
- subwencja przeznaczona na inwestycje _kierunki medyczne	705 400,00	0,00	0,00	705 400,00
- subwencja przeznaczona na inwestycje _termomodernizacja _Dom studenta	248 400,00	0,00	0,00	248 400,00
b) krótkoterminowe	220 015,80	1 295 619,66	1 303 923,30	211 712,16
- czesne do rozliczenia w okresach następných	200 441,80	208 818,00	200 441,30	208 818,00
- dotacja _projekt „Uczelnia bez barier”	19 574,00	0,00	19 574,00	0,00
-subwencja _Dydaktyczna Inicjatywa doskonałości _2024	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
-dotacje projekt _”Partnerstwo EuropejsRail”	0,00	25 929,46	23 035,30	2 894,16
-dotacja _projekt _POPUL/SP/0430/2023/1	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
-dotacja projekt_ KONF/SP/0369/2023/1	0,00	20 872,20	20 872,20	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	8 256 040,68	7 883 392,24	3 991 972,95	12 147 459,97

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	47 747,83	0,00	11 937,00	35 810,83
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	6 746 122,47	2 993 802,78	1 274 264,75	8 465 660,50

Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	909 840,40	4 165 628,50	1 893 780,94	3 181 687,96
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 703 710,70	7 159 431,28	3 179 982,69	11 683 159,29

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			A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641 642	512 048,51	A.V.2	264 991,27
			B.IV	247 057,24
Razem		512 048,51		512 048,51

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 31.12.2024r. wynosi 0,00 zł. .

3. 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 wewnątrzwspólnotowe		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	1 285 298,60	1 247 275,80				
- subwencja z budżetu państwa na działalność dydaktyczną	26 312 828,10	32 809 658,07				
-dotacje z programu ERASMUS	152 518,03	122 075,29				
- dotacje na programy realizowane ze środków UE	1 841 248,45	148 907,83				
-przychody z działalności badawczej i rozwojowej	70 000,00	0,00				
-pozostałe usługi podstawowej działalności dydaktycznej	265 005,34	327 614,94				
-przychody z wyodrębnionej działalności	2 226 879,01	3 046 871,49				
- przychody z działalności Domu studenta	801 676,76	726 889,55				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	32 955 454,29	38 429 292,97	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	3
1. Amortyzacja	1 536 354,89	1 888 875,71
2. Zużycie materiałów i energii	2 153 056,55	2 165 397,48
3. Usługi obce	2 125 392,19	1 965 823,39
4. Podatki i opłaty	90 793,90	98 090,96
5. Wynagrodzenia	22 124 159,81	26 450 103,27
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	4 911 565,73 1 979 059,19	5 665 580,17 2 369 113,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe	971 162,46	699 521,40
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	33 912 485,53	38 933 392,92
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota nr 20 a. Koszty wg rodzajów działalności

Konto	Rodzaj działalności	Bieżący Rok obrotowy	Poprzedni Rok obrotowy	Struktura w 2024	Dynamika 2024/2023
	Działalność dydaktyczna WOZ i NH	8 268 747,90	5 310 439,13	20,6	155,7
500-PL	Kierunek Pielęgniarstwo	4 041 882,96	2 986 123,83		
500-PD	Kierunek Pedagogika	1 361 908,49	570 128,90		
500-PRS	Kierunek Praca socjalna	1 031 379,89	810 393,75		
500-FZT	Kierunek Fizjoterapia	571 266,84	0,00		
520	Koszty wydziałowe	1 262 309,72	943 792,65		
	Działalność dydaktyczna WED i TM	6 443 808,20	3 929 076,65	16,1	164,0
502-ELT	Kierunek Elektronika i Telekomunikacja	1 191 346,08	940 695,12		
502-BW	Kierunek Bezpieczeństwo Wewnętrzne	1 802 775,54	1 226 222,52		
502-LOG	Kierunek Logistyka	2 504 750,64	1 022 654,46		
522	Koszty wydziałowe	944 935,94	739 504,55		
	Działalność dydaktyczna W. Inżynierii i Ekonomii	10 739 984 ,89	7 004 665,38	26,8	153,3
501-EK	Kierunek Ekonomia	1 302 786,26	851 452,45		
501-MBM	Kierunek Mechanika i Budowa Maszyn	2 224 696,92	1 588 640,14		
501-IŚ	Kierunek Inżynieria Środowiska	1 250 265,29	854 213,95		
501-ROL	Kierunek Rolnictwo	2 005 672,24	1 247 320,74		
501-IN	Kierunek Informatyka	2 111 785,60	1 131 010,04		
501-ZR	Kierunek Zarządzanie	894 451,93	634 107,77		
521	Koszty wydziałowe	950 326,65	697 920,29		
531	Działalność Jedn. Międzywydziałowych _AZS	72 356,70	0,00		
532	Działalność -Uniwersytet Dziecięcy	8 807,60	6 734,37	0,02	130,8
514;530;552	Pozostała działalność dydaktyczna	62 490,79	62 495,70	0,2	99,9
540	Koszty _programy Ministra	47 459,21	0,00		
542	Koszty realizacji programu Erasmus	106 737,41	130 025,59	0,3	82,1
544	Koszty realizacji programów pomocowych - POWR	23 631,08	1 105 875,75	0,1	2,1
550	Działalność Dom studenta	1 007 754,03	943 278,23	2,5	106,8
551	Koszty ogólnouczelniane (ogólnego zarządu)	9 615 093,53	7 464 481,06	24,0	128,8

553	Działalność Biblioteki Uczelnianej	700 257,74	523 793,94	1,8	133,7
555	Działalność Centrum Innowacji i Transferu Technologii	443 500,08	90 501 ,67	1,11	490,1
560	Działalność dydaktyczna ACK	2 548 378,75	1 908 982,56	6,4	133,5
580	Działalność _wydawnicza	1 296,00	0,00		
Razem		40 090 303,91	28 480 350,03		150,9

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 2024r.

(w zł.)

Lp.		TYTUŁ	Symbol konta	Kwota
I	PRZYCHODY			
1.	Przychody ze sprzedaży produktów- usług			38 429 292,97
	1.1	Oplaty za usługi edukacyjne	702 -026,023	1 247 275,80
	1.2	Pozostałe z działalności dydaktycznej	702	105 236,83
	1.3	Dotacje na działalność dydaktyczną	700	32 809 658,07
	a)	Subwencja na utrzymanie i rozwój działalności dydaktycznej	700-051	32 576 820,00
	b)	Subwencja dydaktyczna inicjatywa doskonałości	700-072	232 838,07
	1.4	Przychody z działalności Domu studenta	705	726 889,55
	1.5	Dotacje z programów wspólnotowych, Erasmus	706	270 983,12
	1.6	Przychody z działalności usługowej CiITT	707	57 250,00
	1.7	Przychody z pozostałej działalności operacyjnej	702,708	165 128,11
2.	Przychody z wyodrębnionej działalności - ACK			3 046 871,49
3.	Pozostałe przychody operacyjne (+)			1 319 955,15
	a)	Przychody ze sprzedaży składników majątku	760-03	892,68
	b)	Dotacje	762	2 500,00
	c)	Darowizny rzeczowe	760-13-03	3 565,95
	d)	Przychody z tyt. RMP amortyzacja środki z projektów	760-06	755 357,35
	e)	Przedawnione zobowiązania	760-16	250,00
	f)	Rozliczenie – nadpłaty ZUS	760-17	12 493,74
	g)	Otrzymane prowizje i dopłaty	760-04-04	10 238,40
	h)	Darowizny finansowe	760-02	2 500,00

	i)	Przychody z aktualizacji należności	760-15	0,00
	j)	Korekta podatku VAT	760-13	198,77
	k)	Odpisy amortyzacyjne od Śr. T zakupionych z subwencji	760-09	530 844,40
	l)	Pozostałe różne	760-04,08	1 113,86
4.		Przychody finansowe	750	444 426,13
	a)	Odsetki bankowe	750-02	101 810,74
	b)	Odsetki od lokat terminowych OVN	750-06	101 992,84
	c)	Odsetki czesne -zapłacone	750-09,03	2 125,50
	d)	Naliczone należne odsetki od obligacji	750-03	91 829,22
	e)	Otrzymane odsetki od środków z obligacji skarbowych	750-03	114 150,00
	f)	Dodatnie różnice kursowe -zrealizowane	750-08-01	28 359,60
	g)	Dodatnie różnice kursowe -z wyceny bilansowej	750-08-02	38 334,23
	h)	Korekta naliczonych odsetek od obligacji na BZ 2023	750-03	-34 176,00
5.		Razem przychody wg RZ i S		40 193 674,25
6.		Zyski nadzwyczajne		0,00
7.		Ogółem przychody i zyski wg RZ i S		40 193 674,25
8.		Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych(-)		1 417 062,26
	a)	Należne odsetki od zaległości	760-04	697,06
	b)	Naliczone należne odsetki od obligacji	760-03	91 829,22
	c)	Odpisy amortyzacji –rozlicz międzyokresowe	760-06	755 357,35
	d)	Przychody z tyt. nadpłat ZUS	760-17	0,00
	e)	Odpisy należności –poz. 2 f	760-15	0,00
	f)	Odpisy amortyzacyjne od śr.t. zakupionych z subwencji	760-09	530 844,40
	g)	Różnice kursowe z wyceny bilansowej śr. walutowych	750-08	38 334,23
9.		Przychody włączone do opodatkowania (+)		10 559 565,79
	a)	Dotacje na fundusze specjalne – F. Stypendialny ,F. Wsparcia os. niepełnospr.	855,850	4 953 962,00
	b)	Dotacje na zakup i wytworzenie Śr.T	844,845	2 761 427,79
	c)	Odsetki od obligacji naliczone na BZ 2023	750-06	34 176,00
	d)	Obligacje skarbowe -na działalność operacyjną	843	2 510 000,00
	e)	Środki z wykupu obligacji	149	300 000,00
10.		Ogółem przychody podatkowe(7± 8 +9)		49 336 177,78
II		KOSZTY		
11.		Koszty działalności operacyjnej	(rodzajowe)	38 933 392,92
	a)	Amortyzacja	408	1 888 875,71
	b)	Materiały i energia	401	2 165 397,48
	c)	Usługi obce	402	1 965 823,39
	d)	Podatki i opłaty	407	98 090,96
	e)	Wynagrodzenia	404	26 450 103,27
	f)	ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	405	5 653 860,71
	g)	Świadczenia na rzecz studentów	406	11 720,00
	h)	Pozostałe koszty rodzajowe	409	699 521,40
12.		Pozostałe koszty operacyjne	761	20 069,51
	a)	Składki członkowskie KRePUZ,	761-07	5 389,78
	b)	Wartość zlikwidowanych składników majątku	761-10	0,00

	c)	Odpis należności przeterminowanych	761-09	0,00
	d)	Koszty zaniechanych inwestycji	761-11	14 341,80
	e)	Korekty lat ubiegłych	761-02	337,37
	g)	Pozostałe koszty	761-02	0,56
		Razem koszty operacyjne(11+12)		38 953 462,43
13.		Koszty finansowe	751	12 236,02
	a)	Odsetki zapłacone od zaległości budżetowych	751-02	5 742,88
	b)	Odsetki od zaległości -ustawowe	751-08	519,90
	c)	Odsetki od zaległości podatkowych	751-02	26,00
	d)	Różnice kursowe –zrealizowane	751-09	5 906,83
	e)	Różnice kursowe z wyceny bil. śr. walutowych	751-09	0,00
	f)	Opłaty pozostałe	751-99	40,41
14.		Razem koszty wg RZ i S		38 965 698,45
15.		Starty nadzwyczajne(-)		-
16.		Ogółem koszty i straty wg RZ i S (14-15)		38 965 698,45
17.		Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)		6 461 428,39
	a)	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu - pow. 20 000 EUR art.16 ust.1pkt.4,49		9 426,62
	b)	Odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań budżetowych		5 742,88
	c)	Odsetki ustawowe –zapłacone		519,90
	d)	Odsetki podatkowe ,upomnienia		66,41
	e)	Reprezentacja art.16 ust.1 pkt.28		66 081,52
	f)	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie		11 252,00
	g)	Niewypłacone składki ZUS, i PPK od wynagrodzeń i DWR za XII 2024r.		364 061,19
	h)	Niewypłacone DWR za 2024r.(brutto)		1 937 667,81
	i)	Amortyzacja śr. trwałych zakupionych z dotacji celowych		755 357,35
	j)	Amortyzacja śr. trwałych zakupionych z subwencji		530 844,40
	k)	Koszty zaniechanych inwestycji		14 341,80
	l)	Koszty zrealizowane z dotacji celowych		2 766 066,51
17a.		Koszty doliczone do kosztów uzyskania przychodów (+)		2 075 286,56
	a)	Wyplacone wynagrodzenia za XII/2023r.(NKUP w 2023r.)		1 569 050,43
	b)	Wyplacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie za 2023r.		1 368,00
	c)	Składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń za 2023r.		297 010,61
	d)	Umorzenie budynków i obiektów inż. lądowej za 2023r.		207 857,52
18.		Zmiana stanu produktów (+)		1 156 910,99
19.		Rozwiązanie rezerwy na koszty oraz odsetki memorialowe (z ub. roku)		-
20.		Razem koszty uzyskania przychodów (16 ± 17+17a+18+19)		34 579 556,62
20a		Razem koszty uzyskania przychodów do CIT-8		34 579 556,62
21.		Dochód z działalności		14 756 621,16
22.		Odliczenia od dochodu - (wydatki nie zaliczone do statutowych)		6 329,19
23.		Dochód wolny od podatku		14 750 291,97
24.		Podstawa opodatkowania do CIT-8 (20-22)		6 329,00
25.		Podatek CIT -8	19%	1 203,00

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	1 221 630,41	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	4 111 168,92	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 2024 r. i planowanych na 2025 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2024 r.	Nakłady planowane na 2025 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	309 703,85	470 000,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	1 292 449,08	366 000,00
	- na ochronę środowiska		
3.	Środki trwale w budowie, w tym:	4 111 168,92	11 261 560,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	5 713 321,85	12 097 560,00

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 252/A/NBP/2024	4,2730
– dolar amerykański	USD		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR		

ROZDZIAŁ III

4. INFORMACJE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW 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	11 448,42	6 426,66	5 021,76	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 468 312,04	13 662 894,78	-194 582,74	2 264 370,16
Inne środki pieniężne, w tym:				
- środki z wykupu obligacji	12 964 460,00	12 550 310,00	414 150,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 444 220,46	26 219 631,44	224 589,02	2 264 370,165

Informacja o korektach ujętych w rachunku przepływów pieniężnych.

W rachunku przepływów pieniężnych w części „Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Część A II. Korekty razem pozycja 10, „Inne korekty” ujęto :

1. Operacje w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych nie związane z przepływem środków pieniężnych. (in plus/ in minus).
2. Korektę ujemnych różnic kursowych z roku 2023 - (in plus),

3. Wartość wydatków na środki trwałe w budowie zrealizowane ze środków finansowych pochodzących z zysku i innych środków celowych (in plus).

Część A II. Korekty razem -Pozycja 9 „ Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”, ujęto :

1. Wartość otrzymanych obligacji skarbowych na podstawową działalność operacyjną , ewidencja na RMP - (in minus),

2. Wartość z wyceny obligacji po wykupie - (in minus).

Nota nr 32.- Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych 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

1. 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 2024	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
Pracownicy ogółem	233	136	97	216
z tego:				
Nauczyciele akademicki	135	64	71	121
W tym;				
1. Profesor	3	1	2	3
2. Profesor Uczelni	15	6	9	13
3. Adiunkt	55	20	35	50
4. Asystent	52	33	19	0
5. Lektor	5	3	2	2
6. Instruktor	3	0	3	46
7. Inni -Docent	2	1	1	5
				2
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	98	72	26	95
z tego pracownicy:				
1. Obsługi biurowej, ekonomiczni,	58	46	12	57
2. Techniczni, obsługi administracyjnej	27	17	10	27
3. Biblioteczni	4	4	0	4
4. ACK – nauczyciele przedszkola	9	5	4	7
Osoby korzystające z urlopów:				
a) wychowawczych	0,33	0,33	0	0,25
b) bezpłatnych				

Uczelnia zatrudniała na koniec roku obrotowego: 2024 - 281 osób; w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na 31.12.2024r. - **238,44** .

W przeciętnym zatrudnieniu uwzględniono średnie stany przeciętnego zatrudnienia w poszczególnych miesiącach roku obrotowego i ujęto zatrudnionych przebywających na zwolnieniach lekarskich, urloпах 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
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 060,00	0,00	27 060,00
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

2. 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

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

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.

- nie wystąpiły

Udziały w kapitale spółek handlowych (kapitałowych i osobowych)

- nie wystąpiły

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 usług - 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 działalności w niezmnieszonej 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 geopolityczną -inwazji Rosji na Ukrainę oraz ze względu na prowadzenie działalności w warunkach pogorszenia sytuacji w otoczeniu gospodarczym w szczególności wzrostu inflacji oraz wzrostu cen na rynku energii , Uczelnia na bieżąco monitoruje ryzyka związane z funkcjonowaniem .

Władze uczelni na bieżąco podejmują wszelkie możliwe działania zapobiegające negatywnym wpływom wyżej wymienionych przyczyn ryzyka na funkcjonowanie Uczelni.

Uczelnia w roku 2024 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 .

Sporządziła: 19.05.2025r.
Kwestor – Anna Ossowska

Zatwierdził: 19.05.2025r.
Rektor – Grzegorz Koc