

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1. (Informacje i objaśnienia do bilansu)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres tych zmian podany jest w załączniku nr 1 pn. "Aktywa trwałe stan na 31.12.2015 r."

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie posiadamy.
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie posiadamy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie występują.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
- Cały fundusz zasadniczy jest własnością uczelni jako uczelni państwowej.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych: nie dotyczy.
7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
- W 2015 roku uzyskano na działalności zysk netto w wysokości 1.381.630,73 zł, który w całości zwiększył fundusz zasadniczy, zgodnie z art.101 ust.3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy długoterminowe

- na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2015 r.	1.361.952,34 zł
zmniejszenie	132.409,73 zł
stan na 31.12.2015 r.;	1.229.542,61 zł

Rezerwy krótkoterminowe

- na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2015 r.	272.176,40 zł
zmniejszenie	21.328,95 zł
stan na 31.12.2015 r.	250.847,45 zł

- pozostałe rezerwy

stan na 01.01.2015 r.	0,00 zł
zwiększenie	23.840,69 zł
stan na 31.12.2015 r.	23.840,69 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: nie występują.
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :
PWSZ ma do spłacenia kredyt inwestycyjny w mBanku S.A., wieloletni, dot. budowy auli wielofunkcyjnej, zadanie współfinansowane ze środków unijnych (65,26 %) w wysokości 2.127.000,00 zł
z czego:
a) o okresie spłaty do 1 roku 708.000,00 zł
b) o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat 1.419.000,00 zł
11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:
Stan na 31.12.2015 r. 855.396,86 zł
z tego:
- środki otrzymana z Ministerstwa na poczet wypłaty wynagrodzenia za styczeń 2016 r. dla nauczycieli akademickich 645.000,00 zł
- wpłaty od studentów z tytułu opłat za studia zaoczne dot. 2016 r. 95.179,00 zł
- grant Unii Europejskiej „Erasmus” 2015/2016 r. 91.047,51 zł
- środki z Ambasady Kanady 17.094,02 zł
- środki trwałe, darowizny 7.076,33 zł
Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów: nie występują.
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:
- hipoteka umowna zwykła, suma 8 mln zł,
- hipoteka umowna kaucyjna, suma 2 mln zł,
na zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Lesznie przy ul. Opalińskich 1, oznaczonej ewidencyjnie jako działki nr: 41/21, 42/10 i 42/22 o łącznej powierzchni 0,5437 ha, dla której Sad Rejonowy w Lesznie prowadzi księgę wieczystą KW Nr PO1L/00043175/0, w celu zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 5 mln. zł udzielonego Uczelni przez mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, z terminem zapłaty 28.12.2018.
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: nie występują.

2. (Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat)

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
	Za bieżący rok obrotowy 2015	Za poprzedni rok obrotowy 2014
1) dotacje z budżetu państwa na dział. dydaktyczną	22.720.500,00	21.538.800,00
2) przychody z działalności dydaktycznej odpłatnej	2.361.971,02	2.505.076,95
3) przychody z działalności pomocniczej	145.726,18	203.838,91
4) przychody pozostałe – środki zagraniczne i krajowe	0,00	0,00
5) przychody z działalności badawczo-rozwojowej	0,00	86.751,36
6) zmiana stanu produktów	0,00	0,00
7) pozostałe przychody operacyjne	238.245,68	53.797,86
8) przychody finansowe	34.575,14	33.782,59
Ogółem sprzedaż netto	25.501.018,02	24.422.047,67

Uczelnia nie prowadzi działalności na eksport.

Wykazany w bilansie stan produktów (na koniec i początek roku) nie występuje ponieważ nie prowadzi się ewidencji zapasów, których zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym: nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Dochody uczelni są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4, ponieważ celem statutowym uczelni jest działalność polegająca na kształceniu studentów.

W uczelni wystąpiła różnica pomiędzy dochodem a dochodem wolnym od podatku wynosząca 45.464,33 zł tj.:

- dochód	4.197.232,76 zł
- dochód wolny do odliczenia	4.151.768,43 zł
- podstawa opodatkowania	45.464,00 zł
- podatek należny (CIT-8)	8.638,00 zł.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym: nie dotyczy.

Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2015 r. nie poniesiono kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

8. Poniesione w 2015 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe są następujące:

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2015 r.	Nakłady planowane na 2016 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	31.586,40	0,00
2.	Nabycie środków trwałych	145.822,09	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	132.225,00	0,00
4.	Razem	309.633,49	0,00

W celu sfinalizowania zadania pn. „Aula wielofunkcyjna”, współfinansowanego ze środków U.E. (65,26 %), Uczelnia zaciągnęła w 2010 r. kredyt inwestycyjny 5-letni, aneksowany w dniu 25 kwietnia 2014 r., w wysokości 8.0 mln zł, z czego do spłacenia pozostała kwota 2.127.000,00 zł, z terminem spłaty do 28.12.2018 r.

W 2015 r. Uczelnia nie poniosła nakładów dotyczących ochrony środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły.
10. Informacja o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie wystąpił.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny.

Zgodnie z tabelą nr 2542/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 kurs średni waluty euro wynosił 4,2615 PLN.

4. (Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych)

1. Informacje ogólne

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.337.370,45 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-309.633,49 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-850.637,91 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	177.099,05 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1.908.169,28 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2.085.268,33 zł.

2. Szczegółowe objaśnienia rachunku przepływów pieniężnych: rachunku przepływów pieniężnych za 2015 rok (w PLN), metoda pośrednia

Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto 1.381.630,7?

Pozycja N rachunku zysku i strat

II. Korekty razem (44.260,02)

Suma korekt A.II.1. do A.II.10.

1. Amortyzacja 343.797,12

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (124,21)

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) 142.762,12

Odsetki zapłacone 142.762,12

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej 1.077.341,50

5. Zmiana stanu rezerw (129.897,99)

6. Zmiana stanu zapasów 0,00

7. Zmiana stanu należności (136.737,65)

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,
z wyjątkiem pożyczek i kredytów 1.483.042,73

- zmiana stanu zobowiązań (bez funduszy
specjalnych) 1.332.739,63

- zmiana stanu funduszy specjalnych 150.303,10

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (55.331,36)

- zmiana stanu rozl. międzyokresowych biernych (55.331,36)

10. Inne korekty (2.769.112,54)

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej 1.337.370,45

Grupa B – Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		0,00
II. Wydatki		309.633,49
1. <i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</i>	309.633,49	
- nabycie środków trwałych, gr. 4	17.478,30	
- nabycie środków trwałych, gr 6	42.000,00	
- nabycie środków trwałych – gr. 8	86.343,79	
- wydatki na środki trwałe w budowie	132.225,00	
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	31.586,40	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(309.633,49)

Grupa C – Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I Wpływy		124,21
4. Inne wpływy finansowe:	124,21	
<i>zyski z tytułu różnic kursowych</i>		
II. Wydatki		850.762,12
4. <i>Splaty kredytów i pożyczek</i>	708.000,00	
- kredytu krótkoterminowego	708.000,00	
8. <i>Odsetki</i>	142.762,12	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(850.637,91)
<u>Grupa D. Przepływy pieniężne netto razem</u>		177.099,05

<u>Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</u>	177.099,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	124,21

<u>Grupa F. Środki pieniężne na początek okresu</u>	1.908.169,28
---	--------------

<u>Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu</u>	2.085.268,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1.075.171,95

5. (Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych)

1. 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.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
1.	Nauczyciele akademicki	162,1
	- grupa profesorów	47,1
	- grupa docentów	84,0
	- grupa asystentów	31,0
2.	Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi	104,7
	- pracownicy administracyjni	95,7
	- pracownicy Domu Studenta	9,0
3.	Ogółem (1 + 2)	266,8

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych: nie wystąpiły.
5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych: nie wystąpiły.
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
Kwota wynagrodzenia należnego za rok 2015 w myśl umowy o badanie, wynosi 11.070,00 PLN brutto.

6. (Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń)

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdanie finansowym roku obrotowego
 - a) W 2015 roku zaksięgowano wypłacone za 2014 rok Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi tj. składki na ZUS, w kwocie 1.478.171,04 zł.
 - b) PWSZ w 2015r. zwróciło do MNiSW dotację celowa za 2013 i 2014 rok w kwocie 213.600,00 zł.Zdarzenia wyżej wymienione w łącznej kwocie 1.691.771,04 zł. wykazano jako stratę z lat ubiegłych.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:
W 2015 roku wprowadzono zmiany:
 - a. tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze, w tym na rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe.

- b. składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 500,00 zł. i nie przewyższającej 3.500,00 zł. zalicza się do kosztów materiałów, za wyjątkiem mebli oraz zbiorów bibliotecznych.
- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy.

7. (Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej)

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: nie dotyczy.
- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie dotyczy.
- 3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Uczelnia ma 25 % udziałów, w wysokości 25 tys. zł, w spółce pn. „Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. w likwidacji” z siedzibą w Lesznie, ul. Mickiewicza 5, utworzonej w 2004 roku. Podstawą funkcjonowania spółki była realizacja projektów wspomagających lokalny biznes i finansowanych w 100 % ze środków Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.
Uchwałą nr 9/2014 z dnia 24.6.2014 r. Zgromadzenie Wspólników otworzyło jej likwidację – notariusz Ryszard Stawowy, Kancelaria Notarialna, Rep. A nr 6704/2014.
Na 31.10.2015 r. suma strat na działalności wyniosła 84.326,81 zł przy kapitale podstawowym 100.000,00 zł. zatem środki pieniężne na rachunku bankowym wynoszą 15.673,19 zł.
Na podstawie sprawozdania z likwidacji „CIiTT”, sp. z o.o. w Lesznie środki bankowe pokrywają tylko koszty likwidacji Spółki i nie dojdzie do podziału pomiędzy wspólników majątku.
- 4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.Nie dotyczy.
- 5. Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;Nie dotyczy.

8. (Informacje o połączeniu spółek)

1. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

8. (Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności)

Informacja o działaniach mających na celu eliminację niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – nie dotyczy.

9. (Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki)

Informacje nie wymienione powyżej, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Leszno, dnia 29.02.2016 roku

KWESTOR

Ewa Frąckowiak

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
im. Jana Amosa Komieńskiego
64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5
Tel. 0-65 529-60-99, NIP 697-16-81-908

REKTOR

prof. dr hab. Maciej Pietrzak