

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

do sprawozdania finansowego za 2017 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 31.12.2017 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 2017 roku uzyskano na działalności zysk netto w wysokości 2.404.254,56 zł, który w całości zwiększył fundusz zasadniczy, zgodnie z art. 101 ust. 2 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 01.01.2017 r.	968.912,19 zł
zwiększenie	38.698,44 zł
stan na 31.12.2017 r.;	1.007.610,63 zł

#### Rezerwy krótkoterminowe

- na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2017 r.	472.060,58 zł
zmniejszenie	152.846,41 zł
stan na 31.12.2017 r.	319.214,17 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: nie występują.

10. Podział zobowiązań 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 711.000,00 zł

z czego:

a) o okresie spłaty do 1 roku 711.000,00 zł

PWSZ ma do spłacenia kredyt obrotowy w mBanku S.A.

w wysokości 188.851,48 zł

z czego:

a) o okresie spłaty do 1 roku 188.851,48 zł

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Stan na 31.12.2017 r. 1.016.606,46 zł

z tego:

- środki otrzymana z Ministerstwa na poczet wypłaty wynagrodzenia za styczeń 2018 r.

dla nauczycieli akademickich 637.000,00 zł

- granty Unii Europejskiej Program Erasmus+ 379.606,46 zł

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Stan na 31.12.2017 r. 6.110,62 zł

z tego:

- prenumeraty na 2018 rok 6.110,62 zł

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: zabezpieczenie wierzytelności mBanku z tytułu umowy kredytowej nr 06/125/16/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym stanowi weksel in blanco bez indosu, wystawiony przez PWSZ, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 21.07.2016r.

## 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 2017	Za poprzedni rok obrotowy 2016
1) dotacje z budżetu państwa na dział. dydaktyczną	22.650.800,00	21.828.700,00
2) przychody z działalności dydaktycznej odpłatnej	1.857.219,90	1.998.041,32
3) przychody z działalności pomocniczej	209.425,49	130.623,30
4) przychody pozostałe – środki zagraniczne i krajowe	0,00	0,00
5) przychody z działalności badawczo-rozwojowej	0,00	0,00
6) zmiana stanu produktów	0,00	0,00
7) pozostałe przychody operacyjne	1.025.647,93	317.118,75
8) przychody finansowe	20.340,00	24.152,21
Ogółem sprzedaż netto	25.763.433,32	24.298.635,58

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 4.864,84 zł tj.:

- dochód	2.410.043,40 zł
- dochód wolny do odliczenia	2.405.178,56 zł
- podstawa opodatkowania	4.865,00 zł
- podatek należny (CIT-8)	924,00 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 2017 r. nie poniesiono kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

8. Poniesione w 2017 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe są następujące:

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2017 r.	Nakłady planowane na 2018 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	6.046,93	28.700,00
2.	Nabycie środków trwałych	109.271,11	220.000,00
3.	Środki trwałe w budowie	13.159,00	999.346,50
4.	Razem	128.477,04	1.248.046,50

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 711.000,00 zł, z terminem spłaty do 28.12.2018 r.

W 2017 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 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r. kurs średni waluty euro wynosił 4,1709 PLN.

**4. (Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych)**

**1. Informacje ogólne**

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.035.139,36 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-128.477,04 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-830.590,27 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	76.072,05 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1.413.746,89 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1.489.818,94 zł.

**2. Szczegółowe objaśnienia rachunku przepływów pieniężnych:**

Rachunek przepływów pieniężnych za 2017 rok (w PLN), metoda pośrednia

**Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

I. Zysk (strata) netto 2.404.254,56

Pozycja L. rachunku zysku i strat

II. Korekty razem (1.369.115,20)

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

1. Amortyzacja 127.690,45

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych 8.316,07

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) 43.282,37

Odsetki zapłacone 65.143,69

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej 1.254.974,25

5. Zmiana stanu rezerw (114.147,97)

6. Zmiana stanu zapasów 0,00

7. Zmiana stanu należności (244.332,20)

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,  
z wyjątkiem pożyczek i kredytów (1.390.176,73)

- zmiana stanu zobowiązań (bez funduszy  
specjalnych) (881.015,09)

- zmiana stanu funduszy specjalnych	(509.161,64)	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		194.225,81
- zmiana stanu rozl. międzyokresowych biernych	194.225,81	
10. Inne korekty		(1.248.947,25)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1.035.139,36
<u>Grupa B – Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
I. Wpływy		0,00
II. Wydatki		128.477,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		128.477,04
- nabycie środków trwałych, gr 2	67.524,91	
- nabycie środków trwałych, gr 4	41.746,20	
- wydatki na WNiP	6.046,93	
- wydatki na środki trwałe w budowie	13.159,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(128.477,04)
<u>Grupa C – Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
I Wpływy		202.396,73
2. Kredyty i pożyczki:		
kredyt obrotowy	188.851,48	188.851,48
4. Inne wpływy finansowe:		
zyski z tytułu różnic kursowych	13.545,25	13.545,25
II. Wydatki		1.032.987,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		967.843,31
kredytu krótkoterminowego	967.843,31	
8. Odsetki		65.143,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(830.590,27)
<u>Grupa D. Przepływy pieniężne netto razem</u>		76.072,05
<u>Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</u>		76.072,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(8.316,07)
<u>Grupa F. Środki pieniężne na początek okresu</u>		1.413.746,89
<u>Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu</u>		1.489.818,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1.262.952,64



**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 2017
1.	Nauczyciele akademicki	149,2
	- grupa profesorów	41,0
	- grupa docentów	72,4
	- grupa asystentów	35,8
2.	Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi	85,0
	- pracownicy administracyjni	77,2
	- pracownicy Domu Studenta	7,8
3.	Ogółem (1 + 2)	234,2

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 2017 w myśl umowy o badanie, wynosi 12.300,00 PLN brutto.

**6. (Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń)**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły.

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 2017 roku nie wprowadzono zmian.
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: nie dotyczy
4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
  - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie 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.

## 9. (Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności)

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

## 10. (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 8 marca 2018 roku

KWESTOR  
  
Ewa Frąckowiak

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa  
im. Jana Amosa Komenskigo  
64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5  
tel. 0-65 529-60-99, NIP 697-19-81-908

REKTOR  
  
prof. dr hab. Maciej Pietrzak