

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2018 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 31.12.2018 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.
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 2018 roku uzyskano na działalności zysk netto w wysokości 2.459.747,50 zł, który w całości zwiększył fundusz zasadniczy, zgodnie z art. 409 ust.3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce.

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 01.01.2018 r.	1.007.610,63 zł
zwiększenie	41.449,24 zł
stan na 31.12.2018 r.	1.049.059,87 zł

Rezerwy krótkoterminowe

- na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2018 r.	319.214,17 zł
zmniejszenie	6.084,67 zł
stan na 31.12.2018 r.	313.129,50 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:

Uczelnia w 2018r. spłaciła kredyt inwestycyjny i kredyt obrotowy udzielony przez mBanku

stan na 01.01.2018 r.	899.851,48 zł
zmniejszenie	899.851,48 zł
stan na 31.12.2018 r.	0,00 zł

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Stan na 31.12.2018 r.	362.362,51 zł
-----------------------	---------------

z tego:

- granty Unii Europejskiej Program Erasmus+ 201.871,56 zł
- środki na fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych 38.571,45 zł
- projekt Termomodernizacja budynku głównego PWSZ 121.919,50 zł

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Stan na 31.12.2018 r.	499.571,65 zł
-----------------------	---------------

z tego:

- ubezpieczenie wyjazdu i bilety lotnicze dla studentów i pracowników uczelni do Korei Pd. na 2019 rok 9.200,00 zł
- zadłużenie Domu Studenta zgodnie z ustawą zostanie prześięgowane na fundusz zasadniczy uczelni 490.371,65 zł

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

- hipoteka umowna zwykła, suma 8 mln zł,
- hipoteka umowna kaucyjna, suma 2 mln zł,

Sąd Rejonowy w Lesznie prowadzi księgę wieczystą KW Nr PO1L/00043175/0, w celu zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 8 mln. zł udzielonego Uczelni przez mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, który został spłacony na dzień 28.12.2018. W dniu 14.01.2019r. uczelnia wystąpiła do Sądu Rejonowego w Lesznie o wykreślenie hipoteki zwykłej i kaucyjnej, na podstawie oświadczenia wystawionego w dniu 04.01.2019r. przez mBank Oddział Korporacyjny w Poznaniu

12. 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 z dnia 21.07.2016r - Aneks nr 2 zawarty w dniu 11.07.2018r. o kredyt w rachunku bieżącym stanowi weksel in blanco bez indosu, wystawiony przez PWSZ, zaopatrzony w deklarację wekslową.
13. Wykaz kontroli zewnętrznych:
 1. Idea Audyt Poznań
 2. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział Ostrów Wlkp
 3. Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego

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 2018	Za poprzedni rok obrotowy 2017
1) dotacje z budżetu państwa na dział. dydaktyczną	22.361.328,55	22.361,300,00
2) przychody z działalności dydaktycznej odpłatnej	1.517.093,70	1.857.219,90
3) przychody z działalności pomocniczej	247.747,87	209.425,49
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	2.263.824,94	1.025.647,93
8) przychody finansowe	21.645,58	20.340,00
Ogółem sprzedaż netto	26.411.640,64	25.763.433,32

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.

Natomiast występuje pozycja zapasy-materiały na kwotę 63.003,05 zł.; jest to sprzęt zakupiony w okresie od 15.10.2018r. do 31.12.2018r. podczas przeprowadzanej inwentaryzacji „spis z natury”.

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 9.940,44 zł tj.:

- dochód	2.593.496,63 zł
- dochód wolny do odliczenia	2.583.556,19 zł
- podstawa opodatkowania	9.940,44 zł
- podatek należny (CIT-8)	1.889,00 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 2018 r. poniesiono koszty na wytworzenie środka trwałego w wysokości 47.391,90 zł.

8. Poniesione w 2018 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe są następujące:

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2018 r.	Nakłady planowane na 2019 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	29.047,37	60.000,00
2.	Nabycie środków trwałych	198.524,46	1.000.000,00
3.	Środki trwałe w budowie	47.391,90	7.800.000,00
4.	Razem	274.963,73	8.860.000,00

W celu sfinansowania zadania pn. „Termomodernizacja budynku głównego PWSZ”, współfinansowanego ze środków UE Uczelnia jest w trakcie podpisywania umowy z bankiem o udzielenie kredytu inwestycyjnego w wysokości 2,6 mln zł, którego planowana całkowita spłata przypada do dnia 28.02.2025r. oraz kredyt pomostowy w kwocie 5,0 mln zł. a jego spłata planowana jest do końca III kwartału 2020r.

W 2018 r. Uczelnia nie poniosła nakładów dotyczących ochrony środowiska.

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

Zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r. kurs średni waluty euro wynosił 4,3000 PLN.

4. (Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych)

1. Informacje ogólne

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2.063.781,54 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-274.963,73 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-907.408,64 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	881.409,17 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1.489.818,94 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2.371.228,11 zł.

2. Szczegółowe objaśnienia rachunku przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych za 2018 rok (w PLN), metoda pośrednia

Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	2.459.747,50
------------------------	--------------

Pozycja L. rachunku zysku i strat

II. Korekty razem	(395.965,96)
-------------------	--------------

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

1. Amortyzacja	280.122,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(10.530,65)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18.087,81
Odsetki zapłacone	18.730,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2.536.074,77
5. Zmiana stanu rezerw	35.364,57

6. Zmiana stanu zapasów	(63.003,05)	
7. Zmiana stanu należności	406.110,14	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	80.214,83	
- zmiana stanu zobowiązań (bez funduszy specjalnych)	178.446,52	
- zmiana stanu funduszy specjalnych	258.661,35	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1.147.704,98)	
- zmiana stanu rozl. międzyokresowych biernych	1.147.704,98	
10. Inne korekty	(2.530.702,19)	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		2.063.781,54
<u>Grupa B – Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
I. Wpływy		0,00
II. Wydatki		274.963,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	274.963,73	
- nabycie środków trwałych, gr 4	19.839,90	
- nabycie środków trwałych, gr 8	178.684,56	
- wydatki na WNiP	29.047,37	
- wydatki na środki trwałe w budowie	47.391,90	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(274.963,73)
<u>Grupa C – Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
I Wpływy		202.396,73
4. Inne wpływy finansowe:		
zyski z tytułu różnic kursowych	11.173,60	
II. Wydatki		9148.582,24
4. Spłaty kredytów i pożyczek	899.851,48	
kredytu krótkoterminowego	899.851,48	
8. Odsetki	18.730,76	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(907.408,64)

<u>Grupa D. Przepływy pieniężne netto razem</u>	881.409,17
<u>Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</u>	881.409,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10.530,65
<u>Grupa F. Środki pieniężne na początek okresu</u>	1.489.818,94
<u>Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu</u>	2.371.228,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1.316.732,29

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 2018
1.	Nauczyciele akademicki	139,1
	- grupa profesorów	29,2
	- grupa docentów	72,1
	- grupa asystentów	37,8
2.	Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi	87,4
	- pracownicy administracyjni	79,4
	- pracownicy Domu Studenta	8,0
3.	Ogółem (1 + 2)	226,5

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 2018 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 2018 roku wprowadzono zmianę:
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł uczelnia zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - składniki majątku, o cechach środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do kosztów materiałów lub usług i wprowadza do ewidencji pozabilansowej tych aktywów.
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 7 marca 2019 roku

Kwestor

Rektor

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)