

**Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
im. Jana Amosa Komeńskiego
w Lesznie**

Uchwała nr 33/2018

Senatu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej
im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie
z dnia 24 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego PWSZ
im. J.A. Komeńskiego w Lesznie za 2017 r. i podziału zysku netto za 2017 r.

Senat Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie na podstawie art. 62 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r., poz. 2183 z późn. zm.), art.53 ust.1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395), § 36 ust. 3 pkt 2 Statutu Uczelni oraz nie zawierającej zastrzeżeń opinii biegłego rewidenta, dotyczącej sprawozdania finansowego PWSZ im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie za 2017 rok uchwała, co następuje:

§ 1

Senat zatwierdza sprawozdanie finansowe Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie za 2017 rok, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40.648.569,71 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 2.404.254,56 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.149.280,31 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76.072,05 zł,
- dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok.

§ 2

Postanawia się dodatni wynik finansowy w wysokości 2.404.254,56 zł przeznaczyć w całości na zasilenie funduszu zasadniczego.

§ 3

Wykonanie niniejszej uchwały powierza się Kanclerzowi i Kwestorowi PWSZ im. J.A. Komeńskiego w Lesznie.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Senatu

REKTOR



prof. dr hab. Maciej Pietrzak



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

I. Informacje ogólne:

1. Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie została powołana została z dniem 1 lipca 1999 r. na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 czerwca 1999 r. (Dz. U. nr 55, poz. 576).
Adres siedziby: 64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5, tel. (65)5296060, fax: (65)5296082.
2. Podstawowy przedmiot działalności uczelni to kształcenie studentów i prowadzenie badań.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
4. Przyjęty w uczelni rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
5. Sprawozdanie finansowe uczelni podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez uczelnię przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez uczelnię działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uczelnia przyjęła następujące ustalenia:
 - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł uczelnia zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uczelnia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych uczelnia dokonuje metodą liniową.

- Składniki majątku, o cechach środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 3.500 zł zalicza się do kosztów materiałów lub usług i wprowadza do ewidencji pozabilansowej tych aktywów.
- 3. Zapasy wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 5. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 6. Rachunek zysków i strat uczelnia sporządza w wariantcie porównawczym.

Sporządzono dnia 8 marca 2018 roku

Kwestor

KWESTOR

Ewa Prąckowiak

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

Rektor

REKTOR

prof. dr hab. Maciej Pietrzak

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

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

Karolina Gielda

biegły rewident nr ewid. 11044

Nazwa uczelni	BILANS		Przeznaczenie formularza		
	na dzień 31 grudnia 2017 r.				
	(w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)				
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	38 249 086,16	39 509 280,82	A. Kapitał (fundusz) własny	34 740 577,50	33 591 297,19
I. Wartości niematerialne i prawne	2 930,99	2 933,54	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	32 336 322,04	34 774 437,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 930,99	2 933,54	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 246 135,17	39 506 347,28	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1. Środki trwałe	38 048 599,17	39 315 943,28	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 946 465,21	1 946 465,21			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 857 261,81	37 044 711,15	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
c) urządzenia techniczne i maszyny	159 460,22	212 253,67	– tworzone zgodnie z umową (statutem)		
Środki transportu			– na udziały (akcje) własne		
Inne środki trwałe	85 411,93	112 513,25			
2. Środki trwałe w budowie	197 536,00	190 404,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	2 404 254,56	-1 183 140,02
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 907 992,21	7 993 830,41
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	1 326 824,80	1 440 972,77
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 326 824,80	1 440 972,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowa	1 007 610,63	968 912,19
– udziały lub akcje			– krótkoterminowa	319 214,17	472 060,58
– inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– udzielone pożyczki			– długoterminowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– krótkoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	711 000,00
– udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
– inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udzielone pożyczki			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	711 000,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	711 000,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne papiery wartościowe			d) zobowiązania wekslowe		
– udzielone pożyczki			e) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

ty

B. Aktywa obrotowe	2 399 503,55	2 075 846,78
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	903 573,99	659 241,79
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	903 573,99	659 241,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 873,41	10 590,28
– do 12 miesięcy	17 873,41	10 590,28
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	899,25	23 154,84
c) inne	819 331,20	562 034,60
d) dochodzone na drodze sądowej	65 470,13	63 462,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 489 818,94	1 413 746,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 489 818,94	1 413 746,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 489 818,94	1 413 746,89
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	945 875,61	324 820,13
– inne środki pieniężne	543 943,33	1 088 926,76
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 110,62	2 858,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	40 648 569,71	41 585 127,60

III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 564 560,95	5 022 729,51
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		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 643 223,65	3 592 230,57
a) kredyty i pożyczki	899 851,48	967 843,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 295,76	129 347,68
– do 12 miesięcy	135 295,76	129 347,68
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	231 179,97	1 044 348,45
h) z tytułu wynagrodzeń	1 262 316,44	1 445 377,35
i) inne	114 580,00	5 313,78
4. Fundusze specjalne	921 337,30	1 430 498,94
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	463 213,80	416 120,70
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	458 123,50	1 014 378,24
c) własny fundusz stypendialny		
d) fundusz rozwoju uczelni		
e) inne fundusze specjalne*		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 016 606,46	819 128,13
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 016 606,46	819 128,13
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	1 016 606,46	819 128,13
Pasywa razem	40 648 569,71	41 585 127,60

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

Państwowa Wyższa Szkoła
im. Jana Amosa Komenskigo
64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5
Tel. 0-65 529-60-99, NIP 697-10-81-908

REKTOR
[Podpis]

KWESTOR
[Podpis]
Ewa Prątkowiak
podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

[Podpis]
08.03.2018 r.
miejscowość i data

prof. dr hab. Maciej Pietrzak
podpis Rektora

Karolina Gięda
[Podpis]
biegły rewident nr ewid. 11044

Nazwa uczelni		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Jana Amosa Komeńskiego 64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5		sporządzony za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 717 445,39	23 957 364,62
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 717 445,39	23 957 364,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 212 652,64	25 131 240,12
I.	Amortyzacja	127 690,45	178 015,16
II.	Zużycie materiałów i energii	1 259 332,15	1 226 532,05
III.	Usługi obce	987 214,44	1 029 339,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 771,75	32 356,51
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	16 800 975,56	18 978 129,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 052 859,31	3 443 318,52
	- emerytalne	2 463 364,65	2 724 061,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	954 808,98	243 549,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 504 792,75	-1 173 875,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 025 647,93	317 118,75
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 025 647,93	317 118,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	50 378,05	255 963,88
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	50 378,05	255 963,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 480 062,63	-1 112 720,63

48

G.	Przychody finansowe	20 340,00	24 152,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	6 794,75	19 075,13
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	13 545,25	5 077,08
H.	Koszty finansowe	95 224,07	94 571,60
I.	Odsetki, w tym:	65 143,69	84 205,87
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	30 080,38	10 365,73
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 405 178,56	-1 183 140,02
J.	Podatek dochodowy	924,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 404 254,56	-1 183 140,02

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

KWESTOR

Ewa Frgakowiak

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Leszno, 08.03.2018r.

miejsowość i data

REKTOR
Pietrzak

prof. dr hab. Maciej Pietrzak

podpis Rektora

Karolina Gielda

biegły rewident nr ewid. 11044

Nazwa Uczelni

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Jana Amosa Komeńskiego
64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 404 254,56	-1 183 140,02
II. Korekty razem:	-1 369 115,20	1 080 065,06
1. Amortyzacja	127 690,45	178 015,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 316,07	-4 187,30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43 282,37	83 316,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 254 974,25	1 281 542,43
5. Zmiana stanu rezerw	-114 147,97	-63 257,98
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-244 332,20	-188 371,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 390 176,73	1 113 677,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	194 225,81	-39 126,83
10. Inne korekty	-1 248 947,25	-1 281 542,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 035 139,36	-103 074,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	128 477,04	41 161,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 477,04	41 161,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-128 477,04	-41 161,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

ky

I. Wpływy	202 396,73	264 920,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	188 851,48	259 843,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	13 545,25	5 077,08
II. Wydatki	1 032 987,00	792 205,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	967 843,31	708 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	65 143,69	84 205,87
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-830 590,27	-527 285,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	76 072,05	-671 521,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	76 072,05	-671 521,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 316,07	4 187,30
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 413 746,89	2 085 268,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 489 818,94	1 413 746,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 262 952,64	1 282 899,12

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

KWESTOR

Ewa Frąckowiak
podpis Kwestora

Leszno, 08.03.2018r.
miejscowość i data

REKTOR

(Signature)

prof. dr hab. Maciej Pietrzak

podpis Rektora

Karolina Gielda

(Signature)
biegły rewident nr ewid. 11044

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Jana Amosa Komeńskiego 64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 r.	Przeznaczenie formularza
Treść	Za bieżący rok obrotowy 2017	Za poprzedni rok obrotowy 2016
0	1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 591 297,19	36 055 979,64
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 591 297,19	36 055 979,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	34 774 437,21	36 366 119,95
1.1. Zmiany (kapitału (funduszu) podstawowego	-2 438 114,27	-1 591 682,74
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dotacja na inwestycje	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
- nieodpłatne otrzymanie majątku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 438 114,27	1 591 682,74
- umorzenie budynków i budowli	1 254 974,25	1 281 542,43
- pokrycie straty netto	1 183 140,02	310 140,31
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 336 322,94	34 774 437,21
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okr.	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okr.	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okr.	0,00	0,00
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 183 140,02	-1 691 771,04
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 183 140,02	1 691 771,04
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 183 140,02	1 691 771,04
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	1 183 140,02	1 691 771,04
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 681 120,77	-1 183 140,02
a) zysk netto	1 681 120,77	0,00
b) strata netto	0,00	1 183 140,02
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 017 443,71	33 591 297,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 017 443,71	33 591 297,19

Leszno

08.03.2018 r.

data

KWESTOR

Ewa Frąckowiak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

REKTOR

[Podpis]

prof. dr hab. Maciej Pietrzak

Podpis kierownika
jednostki

Karolina Gieda

biegły rewident nr ewid. 11044

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:		188.851,48
<i>kredyt obrotowy</i>	188.851,48	
4. Inne wpływy finansowe:		13.545,25
<i>zyski z tytułu różnic kursowych</i>	13.545,25	
II. Wydatki		1.032.987,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		967.843,31
<i>kredytu krótkoterminowego</i>	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 powiązаныmi: 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 odstępianie 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 Komeńskiego
64-100 Leszno, ul. Mickiewicza 5
Tel. 0-65 529-60-99, NIP 697-19-81-908

REKTOR

prof. dr hab. Maciej Pietrzak

AKTYWA TRWAŁE stan na 31.12.2017 r.

Gr	Wartość początkowa				umorz.				Wartość netto			
	01.01.2017	" + "	" - "	31.12.2017	01.01.2017	amort.2017	nieamort.	" + "	" - "	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
0	1 946 465,21			1 946 465,21	0,00					0,00	1 946 465,21	1 946 465,21
1+2	48 651 053,79	67 524,91	0,00	48 718 578,70	11 606 342,64	0,00	1 254 974,25	0,00		12 861 316,89	37 044 711,15	35 857 261,81
1	47 620 452,21			47 620 452,21	11 307 004,65		1 208 918,51			12 515 923,16	36 313 447,56	35 104 529,05
2	1 030 601,58	67 524,91		1 098 126,49	299 337,99		46 055,74			345 393,73	731 263,59	752 732,76
4+6	2 270 075,51	41 746,20	212 821,11	2 099 000,60	2 057 821,84	94 539,65	0,00	0,00		1 939 540,38	212 253,67	159 460,22
4	1 317 546,90	41 746,20	199 458,71	1 159 834,39	1 241 519,42	65 658,67				1 107 719,38	76 027,48	52 115,01
6	952 528,61		13 362,40	939 166,21	816 302,42	28 880,98				831 821,00	136 226,19	107 345,21
7	112 500,00			112 500,00	112 500,00	0,00				112 500,00	0,00	0,00
8	2 253 910,80			2 253 910,80	2 141 397,55	27 101,32				2 168 498,87	112 513,25	85 411,93
Śr.trwałe	55 234 005,31	109 271,11	212 821,11	55 130 455,31	15 918 062,03	121 640,97	1 254 974,25	0,00	212 821,11	17 081 856,14	39 315 943,28	38 048 599,17
Wart.nip	494 539,68	6 046,93	0,00	500 586,61	491 606,14	6 049,48	0,00	0,00	0,00	497 655,62	2 933,54	2 930,99
suma	55 728 544,99	115 318,04	212 821,11	55 631 041,92	16 409 668,17	127 690,45	1 254 974,25	0,00	212 821,11	17 579 511,76	39 318 876,82	38 051 530,16
Śr.frw.wb	190 404,00	13 159,00	6 027,00	197 536,00							0,00	197 536,00
termom.	158 547,00	13 159,00		171 706,00								
proj.z.ter.	25 830,00			25 830,00								
pr.mod.DS	6 027,00	0,00	6 027,00	0,00								
razem	55 918 948,99	128 477,04	218 848,11	55 828 577,92	16 409 668,17	127 690,45	1 254 974,25	0,00	212 821,11	17 579 511,76	39 318 876,82	38 249 066,16
Dług.a.fin	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
Og.	55 918 948,99	128 477,04	218 848,11	55 828 577,92	16 409 668,17	127 690,45	1 254 974,25	0,00	212 821,11	17 579 511,76	39 318 876,82	38 249 066,16

-103 550,00

1 382 664,70

1 382 664,70

v

v

STARSZY SPECJALISTA
Ewelina Kaczmarek
mgr Ewelina Kaczmarek



**Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa
im. Jana Amosa Komeńskiego
64-100 LESZNO, UL. MICKIEWICZA 5**

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017 ROK**

(EGZEMPLARZ NR 1)

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROZCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****dla Senatu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego (NIP: 697-19-81-908, dalej: Uczelnia, Jednostka) z siedzibą w Lesznie (64-100), ul. Mickiewicza 5, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40 648 569,71 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 2 404 254,56 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 149 280,31 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 76 072,05 zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm., dalej: *ustawa o rachunkowości*), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Uczelni. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Uczelni zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089, dalej: *ustawa o biegłych rewidentach*),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm.,
- 3) ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r., poz. 2183 z późn. zmianami).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Kierownika Jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Uczelni przez Rektora obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Rektor Uczelni jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z art. 35 ustawy prawo o szkolnictwie wyższym.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Uczelni i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Uczelni i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Rektor Uczelni, zgodnie z przepisami prawa, nie miał obowiązku sporządzenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że Uczelnia nie miała obowiązku sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości jako wyodrębnionej części sprawozdania z działalności.

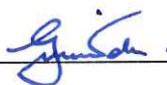
Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego stwierdzamy, że:

- a) Uczelnia wywiązała się z obowiązku złożenia do właściwego urzędu skarbowego i ogłoszenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku.
- b) Podczas badania nie stwierdzono naruszenia prawa oraz przepisów Statutu Uczelni, mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Poznań, dnia 4 kwietnia 2018 roku

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
w imieniu IDEA AUDYT Spółka z o.o.



Karolina Giełda
Biegły rewident nr ewid. 11044

IDEA AUDYT Spółka z o.o.
60-103 Poznań, ul. Leszczyńska 54
firma audytorska nr ewid. 3474

Prezes Zarządu



Maciej Ostrowski
biegły rewident nr ewid. 5248

Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Lesznie
J.A. Komeńskiego
64-100 Leszno, Mickiewicza 5
NIP: 697-19-81-908

Leszno, dnia 13 -04- 2018 r.

Oświadczenie kierownictwa podmiotu badanego
(składane w chwili przekazania raportu i opinii zleciennodawcy)

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za rok 2017 r. niniejszym oświadczamy, że:

1. Jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych a w tym dowodów księgowych, a także za poprawność zeznań podatkowych. Występuje u nas pełne i prawidłowe udokumentowanie tytułów ulg podatkowych, ewentualnych dotacji i subwencji.
2. Według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - w 2017 r. były w naszym przedsiębiorstwie przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji.
3. W księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2017 r. zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszego przedsiębiorstwa a mianowicie: zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe, udziały i wkłady itp. zdarzenia.
4. Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi działającemu w imieniu IDEA AUDYT Spółka z o.o., 60-103 Poznań, ul. Leszczyńska 54 kompletne:
 - księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe),
 - sprawozdania finansowe za 2017 r., oraz informacje wymagane ustawą o rachunkowości
5. Na koniec 2017 r. zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zapasy towarów i produktów gotowych, przekraczające możliwość ich sprzedaży, a materiały i towary zostały wycenione w wartości nie wyższej od wynikającej z ich cen sprzedaży netto, także prawidłowo zidentyfikowano należności poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących jak i procedury aktualizacji wyceny zastosowano prawidłowo do majątku trwałego. W sposób poprawny dokonano wyceny wszystkich wartości szacunkowych a w sytuacjach koniecznych i niezbędnych dokonano aktualizacji tych szacunków, wraz z poprawnym odniesieniem na wynik lub kapitał z aktualizacji tych wycen. Utworzono wszelkie niezbędne rezerwy i prawidłowo dokonano ich wyceny, ujawnień i prezentacji.
6. Posiadamy tytuły prawne do wszystkich składników aktywów, ujawniliśmy Waszemu przedstawicielowi wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii o prawidłowości naszego sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej,
7. Rektor Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Lesznie im. J.A. Komeńskiego w Lesznie jest świadomy, że odpowiedzialność za zapobieganie oraz wykrywanie nadużyć (oszustw, zawłaszczeń majątku, sprzeniewierzeń) spowodowanych świadomym działaniem i błędów wywołanych nieumyślnie oraz zapewnienie zgodności działania z

PROTOKÓŁ

z przekazania sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta

z badania rocznego sprawozdania finansowego

1. W dniu 13 kwietnia 2018 roku w siedzibie Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie zgodnie z umową nr 19/BSF z dnia 6 grudnia 2017 roku odbyło się przekazanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku – w trzech egzemplarzach, w tym egzemplarz numer jeden zawiera zaparafowany przez biegłego rewidenta oryginał sprawozdania finansowego Jednostki.
2. Zleceniodawca potwierdza odebranie od Zleceniobiorcy opisanych w pkt. 1 dokumentów.

PODPISY STRON

ZLECENIODAWCA:



prof. dr. hab. Maciej Pietrzak
podpisy osób upoważnionych

ZLECENIOBIORCA:

Karolina Gięda



Członek Zarządu

.....
podpisy osób upoważnionych

POTWIERDZENIE NALEŻYTEGO WYKONANIA USŁUGI

Badanie sprawozdania finansowego za okres 1.01.-31.12.2017 r., prezentujący:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40 648 569,71 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 roku
do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w kwocie 2 404 254,56 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, wykazujące
zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 149 280,31 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 76 072,05 zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe
informacje i objaśnienia.

realizowane dla

Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego

wykonanego przez **IDEA AUDYT Sp. z o.o.**

na podstawie umowy nr 19/BSF z dnia 6 grudnia 2017 r.

Wypełniając postanowienia § 1 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 roku w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. 2013, Nr 0, poz. 231) odbiorca usługi potwierdza, że usługa badania sprawozdania finansowego została wykonana należycie, tj. zgodnie z zawartą umową.

Wesołowski 13.04.2018 r.
Wesołowski 13.04.2014
(miejscowość, data) *Wesołowski*

REKTOR
Pietrzak
prof. dr hab. Maciej Pietrzak
(podpis i pieczęć Zamawiającego)