

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-03-30

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Uniwersytet Warszawski

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Miejscowość: m.st. Warszawa

*For identification purposes only
Wyłącznie do celów identyfikacyjnych*

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Nazwa ulicy: Krakowskie Przedmieście

Numer budynku: 26/28

Nazwa miejscowości: m.st. Warszawa

Kod pocztowy: 00-927

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8542Z (SZKOŁY WYŻSZE)

Identyfikator podatkowy NIP: 5250011266

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Wartość początkowa pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a w przypadku sprzętu komputerowego, którego wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł odpis jest jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania

- odpis amortyzacyjny od zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych środkami pochodzącymi

z funduszy strukturalnych może być dokonany jednorazowo, o ile zakup ten jest wydatkiem kwalifikowalnym i umowa nie stanowi inaczej lub w czasie trwania projektu zgodnie z zapisami umowy

- amortyzacji nie podlegają budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (są umarzane w ciężar funduszu zasadniczego), dzieła sztuki i eksponaty muzealne oraz grunty

- prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest przez okres 40 lat

- wytworzona lub zakupiona aparatura specjalna, spełniająca kryteria środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wykorzystywana do realizacji prac naukowo-badawczych i rozwojowych, obciąża wartością początkową koszty badań naukowych lub rozwojowych i jest przyjmowana na stan księgowy jako całkowicie umorzona, w miesiącu zakupu lub wytworzenia.

W przypadku umów, w ramach których realizowane są prace naukowo-badawcze i rozwojowe, w tym projekty ramowe sfinansowane z funduszy Unii Europejskiej, dopuszcza się odrębny sposób ujmowania w kosztach aparatury specjalnej, stosując rozwiązania przewidziane umowami

- aparatura specjalna wykorzystywana jednocześnie do realizacji prac naukowo-badawczych i rozwojowych oraz do działalności dydaktycznej, przyjmowana jest na stan księgowy jako całkowicie umorzona w miesiącu zakupu lub wytworzenia i obciąża wartością początkową koszty badań naukowych lub prac rozwojowych do wartości sfinansowanej ze środków przeznaczonych na działalność dydaktyczną, o ile co najmniej połowa wartości zakupu sfinansowana została ze środków przeznaczonych na naukę.

W przypadkach gdy mniej niż połowa wartości zakupu aparatury specjalnej sfinansowana została za środków przeznaczonych na naukę, wówczas jest ona umarzana w czasie, a równowartość naliczonej od tej części amortyzacji odoszona jest w pozostałe przychody operacyjne

- majątek trwały zakupiony ze środków pomocy zagranicznej lub dotacji celowej jest przyjmowany na stan i amortyzowany. Równowartość amortyzacji stanowi pozostałe przychody operacyjne i podlega rozliczeniu z długookresowym rozliczeniem przychodów

- wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia nie przekracza 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w chwili oddania do używania

- wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia przekracza 10.000 zł amortyzowane są przez okres 2 lat

- składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej od 1.001 zł do 10.000 zł (z wyjątkiem sprzętu komputerowego zaliczanego do środków trwałych bez względu na wartość nabycia lub wytworzenia) obciążają koszty zużycia materiałów i ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych danej jednostki organizacyjnej (użytkownika) oraz ewidencji księgowej w Dziale Ewidencji Majątkowej w Kwesturze, prowadzonej na kontach pozabilansowych
- zasady uznawania składników majątkowych za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne oraz sposób ich amortyzacji i ewidencji określone są w zarządzeniu nr 94 Rektora Uniwersytetu Warszawskiego z dnia 9 września 2019 r.
- b) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółem poniesionych kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie powiększają także koszty promocji o ile są wydatkiem kwalifikowalnym projektu i Uczelnia otrzymuje na pokrycie tych kosztów finansowanie zewnętrzne.
- c) Udziały w obcych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych /np. papiery wartościowe/ wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według ceny godziwej.
- d) Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg ceny rynkowej, a takie inwestycje, dla których nie istnieje rynek aktywny – według wartości godziwej.
- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:
 - Materiały stanowiące zapas magazynowy wyceniane są w cenach zakupu skorygowanych o podatek VAT podlegający odliczeniu. Do wyceny materiałów mogą być stosowane ceny zakupu netto, pod warunkiem, że nie zniekształca to stanu zapasów magazynowych na koniec roku obrotowego. Przy tej metodzie wyceny naliczony podatek VAT niepodlegający odliczeniu obciąża koszty bieżącej działalności
 - Produkty gotowe i produkcję w toku wycenia się wg rzeczywistego kosztu wytworzenia.
- f) Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- g) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- h) Uczelnia tworzy rezerwy na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów z uwzględnieniem kosztów składek ZUS pracodawcy. Ustalając kwotę rezerwy w danym roku obrotowym obliczana jest średnia wartość wynagrodzenia jednego dnia urlopu pracownika Uczelni (wykorzystuje się przy tym średnią wielkość wynagrodzenia miesięcznego pracownika Uczelni kalkulowaną przez aktuarium). Uczelnia tworzy także rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wykorzystując do tego kwoty obliczane przez aktuarium. Rezerwa ta dotyczy zarówno wypłat przewidywanych w kolejnym roku obrotowym jak i w latach następnych i jest dzielona na część krótko i długoterminową. Zmiana stanu rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe odnosi się do pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych w zależności od charakteru zmiany. Uczelnia tworzy też rezerwę na koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłacanego w kolejnym roku, a dotyczącą danego roku obrotowego z uwzględnieniem kosztów składek ZUS pracodawcy. Rezerwa na koszty DWR jest szacowana wyłącznie w przypadku finansowania kosztów „13” z subwencji przeznaczonej na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego oraz z przychodów własnych Uczelni.
- i) Ustala się próg istotności na dany rok obrotowy w wysokości 0,5 % przychodów netto ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat za rok poprzedni. Decyzję o zmianie procentowej wysokości progu istotności podejmuje Rektor.
- j) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.
- k) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszającym przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice kursowe na dzień wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- l) Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:
 - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
 - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji, w tym w szczególności do zarachowania przychodu lub kosztu.Powstałe różnice kursowe przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. Jeżeli zobowiązania lub należności wyrażone są w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez Narodowy Bank Polski.

m) Rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego walutowego/kasy gotówkowej walutowej wycenia się według metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Proces księgowania na bieżąco rozchodu waluty dokonuje się dwuwalutowo – w walucie obcej oraz w walucie PLN według kursu dziennego. Rozliczenie rozchodu metodą FIFO odbywa się przy pomocy uruchamianego programu – kalkulacja różnic odbywa się automatycznie. Przyjęto że na potrzeby kalkulacji różnic kursowych na kontach walutowych środków pieniężnych - dodatnie różnice kursowe z tytułu zastosowania FIFO odnoszone są na konto 7500050000, natomiast ujemne różnice kursowe odnoszone są na konto 7550050000.

n) Różnice kursowe zrealizowane w związku z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w uzasadnionych przypadkach zalicza się do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

o) Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się w sposób określony w art. 35 ust. 2 i 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

p) Rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej:

- rozliczenia kosztów podróży służbowej, gdy wypłacono osobie odbywającej podróż zaliczkę w walucie obcej, dokonuje się po kursie, po którym wyceniono wypłaconą zaliczkę, tj. po kursie średnim NBP ogłoszonym dla danej waluty

z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień pobrania zaliczki,

- zwrot niewykorzystanych środków w innej walucie niż pobrana zaliczka wycenia się po kursie, po którym pobrano zaliczkę,

- w przypadku gdy wydatki przekroczyły kwotę zaliczki, wypłaty osobie odbywającej podróż dokonuje się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego rozliczenie podróży służbowej,

- zwrot poniesionych kosztów podróży służbowej, na którą osoba wyjeżdżająca nie pobrała zaliczki, wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego rozliczenie podróży, powyższe dotyczy ryczałtów i diet, natomiast koszty noclegów udokumentowane fakturą wycenia się po kursie waluty z dnia poprzedzającego wystawienie takiego dokumentu.

Z uwagi na to, że kursy średnie walut obcych Narodowy Bank Polski wylicza na godzinę 11.00 i ogłasza je w dniu wyliczenia w serwisie informacyjnym (strony internetowe NBP, Reuters, itp.), a w prasie następnego dnia – por. Uchwała Nr 51/2002 Zarządu Narodowego Banku Polskiego z dnia 23 września 2002 r. w sprawie sposobu wyliczania i ogłaszania bieżących kursów walut obcych, D. Urz. NBP Nr 14 poz. 39 z późn. zm. za średni kurs z dnia wypłaty zaliczki na wyjazd zagraniczny przyjmuje się kurs średni kurs NBP z dnia poprzedzającego pobranie zaliczki.

ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz na elementach PSP. Koszty odnoszone są do poszczególnych typów działalności oraz miejsc powstawania kosztów:

- działalności podstawowej (operacyjnej):

- dydaktycznej – podział na poszczególne jednostki organizacyjne, źródła finansowania oraz formy prowadzonej działalności dydaktycznej,

- naukowo-badawczej – podział na poszczególne jednostki organizacyjne i na tematy badawcze,

- działalności pomocniczej – według jednostek świadczących usługi pomocnicze,

- utrzymanie Domów Studenckich – według poszczególnych DSów,

- działalności socjalnej – według poszczególnych obiektów socjalnych,

- koszty wydziałowe – według jednostek organizacyjnych,

- koszty ogólnouniwersyteckie - według wewnętrznych potrzeb gospodarki finansowej i zarządzania uczelnią.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Warszawskiego obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Uniwersytet przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej

w niezmińszonym istotnie zakresie.

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2021 (01.01 - 31.12) oraz porównywalne dane finansowe za rok 2020.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy

o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Uniwersytetu

Warszawskiego przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Warszawskiego zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Podstawowym aktem prawnym regulującym funkcjonowanie Uniwersytetu Warszawskiego jest Ustawa Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z 20.07.2018 r. (Dz. U. 2021 poz. 478).

Podstawowym przedmiotem działalności Uniwersytetu jest:

- kształcenie i wychowanie studentów,
- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz świadczenie usług badawczych,
- kształcenie i promowanie kadr naukowych,
- stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów,
- działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych.

Nadzór nad Uczelnią w zakresie zgodności działania jej organów z przepisami ustawowymi i statutem Uczelni sprawuje Minister Edukacji i Nauki.

Uniwersytet ma osobowość prawną, a jego siedzibą jest Warszawa.

Uniwersytet, w ramach posiadanych środków prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie rocznego planu rzeczowo-finansowego.

W Uniwersytecie system zarządzania finansami jest zdecentralizowany.

Dziekani wydziałów/Kierownicy jednostek organizacyjnych otrzymują środki na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego wydziału/jednostki w wysokości wynikającej z zatwierdzonych przez Senat zasad podziału środków pochodzących z subwencji MEiN.

Środki uzyskane przez wydziały/jednostki organizacyjne z tytułu prowadzenia płatnych zajęć dydaktycznych, badań naukowych, organizacji konferencji

i seminariów oraz odpłatnego korzystania z majątku Uczelni, w części pozostają w dyspozycji Dziekana wydziału/Kierownika jednostki organizacyjnej.

Jednostki są zobowiązane do sporządzania sprawozdań z wykonania przychodów i kosztów oraz opracowania planu przychodów i wydatków w tym zakresie.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 051 019 777,48	2 803 384 423,77
Aktywa trwałe	1 924 022 915,52	1 846 346 316,28
Wartości niematerialne i prawne	3 385 416,82	5 794 853,65
Inne wartości niematerialne i prawne	3 385 416,82	5 779 011,65
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	15 842,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 844 372 036,20	1 744 433 233,63
Środki trwałe	1 601 096 519,16	1 596 348 053,60
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	575 113 504,58	539 815 942,54
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	942 063 725,08	959 699 905,25
urządzenia techniczne i maszyny	67 375 135,69	80 527 217,26
środki transportu	645 225,57	847 334,63
inne środki trwałe	15 898 928,24	15 457 653,92

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe w budowie	243 134 067,04	148 085 180,03
Zaliczki na środki trwałe w budowie	141 450,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	76 265 462,50	96 118 229,00
Długoterminowe aktywa finansowe	76 265 462,50	96 118 229,00
w jednostkach powiązanych	150 000,00	150 000,00
– udziały lub akcje	150 000,00	150 000,00
w pozostałych jednostkach	76 115 462,50	95 968 229,00
– inne papiery wartościowe	76 115 462,50	95 968 229,00
Aktywa obrotowe	1 126 996 861,96	957 038 107,49
Zapasy	15 593 780,00	28 729 034,56
Materiały	1 425 928,60	1 309 104,89
Półprodukty i produkty w toku	12 479 635,97	26 016 408,48
Produkty gotowe	1 074 191,45	903 590,78
Towary	239 886,21	238 391,83
Zaliczki na dostawy i usługi	374 137,77	261 538,58
Należności krótkoterminowe	123 807 407,01	98 547 359,49
Należności od jednostek powiązanych	80 649,19	18 525,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	18 525,17
– do 12 miesięcy	0,00	18 525,17
inne	80 649,19	0,00
Należności od pozostałych jednostek	123 726 757,82	98 528 834,32
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 574 837,64	3 742 260,63
– do 12 miesięcy	7 934 837,64	3 742 260,63
– powyżej 12 miesięcy	640 000,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 961 736,97	523 726,48
inne	113 190 183,21	94 262 847,21
Inwestycje krótkoterminowe	987 595 674,95	829 761 713,44

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe aktywa finansowe	987 595 674,95	829 761 713,44
w pozostałych jednostkach	95 535 072,50	49 307 643,00
– inne papiery wartościowe	95 535 072,50	49 307 643,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	892 060 602,45	780 454 070,44
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	892 060 602,45	780 454 070,44
Pasywa razem	3 051 019 777,48	2 803 384 423,77
Kapitał (fundusz) własny	1 737 631 742,34	1 746 315 826,95
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 699 857 571,53	1 704 912 423,82
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	26 098 397,04	26 102 925,53
Zysk (strata) netto	11 675 773,77	15 300 477,60
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 313 388 035,14	1 057 068 596,82
Rezerwy na zobowiązania	226 425 749,45	229 430 615,84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157 755 587,91	150 156 689,24
– długoterminowa	87 209 336,14	95 144 907,24
– krótkoterminowa	70 546 251,77	55 011 782,00
Pozostałe rezerwy	68 670 161,54	79 273 926,60
– krótkoterminowe	68 670 161,54	79 273 926,60
Zobowiązania długoterminowe	17 887 019,98	17 090 129,09
Wobec pozostałych jednostek	17 887 019,98	17 090 129,09
kredyty i pożyczki	9 363 090,65	10 238 874,55
inne	8 523 929,33	6 851 254,54
Zobowiązania krótkoterminowe	107 187 575,21	134 010 693,31
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	59 874 518,88	85 979 583,67
kredyty i pożyczki	875 784,10	875 784,30
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 732 741,53	18 390 535,98
– do 12 miesięcy	19 732 741,53	18 390 535,98
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 952 146,18	24 023 453,03

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	3 077 398,92	3 386 767,31
inne	7 236 448,15	39 303 043,05
Fundusze specjalne	47 345 823,33	48 031 109,64
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 353 221,80	29 234 797,76
fundusz stypendialny	8 760 790,38	9 554 306,65
fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	408 250,51	358 028,82
własny fundusz stypendialny	8 823 560,64	8 883 976,41
Rozliczenia międzyokresowe	961 854 923,50	676 537 158,58
Inne rozliczenia międzyokresowe	961 854 923,50	676 537 158,58
- długoterminowe	190 892 618,05	134 268 952,23
- krótkoterminowe	770 962 305,45	542 268 206,35

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 628 317 220,31	1 508 037 077,42
- od jednostek powiązanych	487 174,04	399 669,31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 600 754 666,09	1 479 150 358,08
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13 310 968,70	-7 222 797,22
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	40 805 821,25	35 959 057,03
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	67 701,67	150 459,53
Koszty działalności operacyjnej	1 658 041 909,51	1 486 125 536,90
Amortyzacja	41 948 006,61	58 875 055,45
Zużycie materiałów i energii	100 421 831,25	82 944 092,37
Usługi obce	108 748 106,92	81 655 488,24
Podatki i opłaty, w tym:	277 906 600,72	267 953 526,92
Wynagrodzenia	789 363 800,30	716 744 988,58

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 945 742,38	189 291 621,46
Pozostałe koszty rodzajowe	114 648 451,21	88 511 452,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 370,12	149 311,15
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 724 689,20	21 911 540,52
Pozostałe przychody operacyjne	53 499 304,46	68 656 781,46
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	351 325,13	21 554,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 719,28	28 865,30
Inne przychody operacyjne	53 111 260,05	68 606 361,92
Pozostałe koszty operacyjne	6 913 780,34	83 072 426,32
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	166 184,52	63 372,19
Inne koszty operacyjne	6 747 595,82	83 009 054,13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 860 834,92	7 495 895,66
Przychody finansowe	1 121 434,53	7 936 737,52
Odsetki, w tym:	1 121 434,53	2 532 324,89
- od jednostek powiązanych	207,05	2 408,70
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	624 333,50
Inne	0,00	4 780 079,13
Koszty finansowe	6 273 728,68	128 184,58
Odsetki, w tym:	241 529,23	126 872,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 349 337,00	0,00
Inne	2 682 862,45	1 312,58
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 708 540,77	15 304 448,60
Podatek dochodowy	32 767,00	3 971,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 675 773,77	15 300 477,60

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 746 315 826,95	1 731 979 397,59
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 746 315 826,95	1 731 979 397,59
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 704 912 423,82	1 611 953 156,13
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-5 054 852,29	92 959 267,69
zwiększenie (z tytułu)	29 492 807,80	126 812 930,24
rozwiązanie funduszu z aktualizacji wyceny na skutek likwidacji lub sprzedaży majątku	4 528,49	11 072,62
nieodpłatne nabycie (lub sfinansowane dotacją/subwencją) praw własności do gruntów, budynków i budowli	14 187 801,71	32 889 614,31
z podziału zysku	15 300 477,60	93 912 243,31
zmniejszenie (z tytułu)	34 547 660,09	33 853 662,55
umorzenie budynków i budowli	34 547 660,09	33 853 662,55
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 699 857 571,53	1 704 912 423,82
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26 102 925,53	26 113 998,15
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-4 528,49	-11 072,62
zmniejszenie (z tytułu)	4 528,49	11 072,62
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26 098 397,04	26 102 925,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 300 477,60	93 912 243,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 300 477,60	93 912 243,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 300 477,60	93 912 243,31
zwiększenie (z tytułu)	15 300 477,60	93 912 243,31
– podziału zysku z lat ubiegłych	15 300 477,60	93 912 243,31
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	11 675 773,77	15 300 477,60
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 737 631 742,34	1 746 315 826,95
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 737 631 742,34	1 746 315 826,95

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	11 675 773,77	15 300 477,60
Korekty razem	133 197 059,09	190 376 239,74
Amortyzacja	41 948 006,61	58 875 055,45
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 732,66	38 884,60
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 998 011,87	-21 554,24
Zmiana stanu rezerw	-3 004 866,39	83 386 663,60
Zmiana stanu zapasów	13 135 254,56	6 893 875,97
Zmiana stanu należności	-25 260 047,52	-27 855 095,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 089 646,39	2 022 220,38
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	96 263 320,91	67 036 189,50
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	144 872 832,86	205 676 717,34
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	14 539 126,84	32 911 168,55
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	351 325,13	21 554,24
Inne wpływy inwestycyjne	14 187 801,71	32 889 614,31
Wydatki	206 232 354,94	105 177 710,35
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	206 232 354,94	105 177 710,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-191 693 228,10	-72 266 541,80
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	238 411 444,01	168 620 105,51
Inne wpływy finansowe	238 411 444,01	168 620 105,51
Wydatki	79 984 516,76	129 513 027,20
Spłaty kredytów i pożyczek	875 784,10	2 534 809,10
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	79 081 000,00	126 315 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	27 732,66	38 884,60
Inne wydatki finansowe	0,00	624 333,50
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	161 776 264,25	39 107 078,31
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	111 606 532,01	172 517 253,85
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	111 606 532,01	172 517 253,85
Środki pieniężne na początek okresu	780 454 070,44	607 939 816,59
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	892 060 602,45	780 454 070,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	430 515 809,77	339 311 597,54

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

informacja_dodatkowa_2021.doc

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	11 708 540,77	15 304 448,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-30 155 009,63	-43 720 608,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-568 568 140,32	-512 420 151,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	585 930 200,79	551 446 588,89
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	124 583 045,77	190 636 087,33
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-116 945 466,71	-109 623 762,24
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 380 713,52	91 601 700,00
dochód zwolniony z opodatkowania (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	6 380 713,52	91 601 700,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	172 457,00	20 902,00
K. Podatek dochodowy	32 767,00	3 971,00

For identification purposes only
Wyłącznie do celów identyfikacyjnych