

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

For identification purposes only
Wyłącznie do celów identyfikacyjnych

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-03-24

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

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: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; 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 odnoszona 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 i 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. Otrzymane obligacje skarbowe Uczelnia klasyfikuje jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych wycenia je według wartości 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 aktuarusza). Uczelnia tworzy także rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wykorzystując do tego kwoty obliczane przez aktuarusza. 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 odnoszona jest w pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne 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 przeznaczanej 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 ujmuje 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 służ

bowej, 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 ogólnouczelniane - według wewnętrznych potrzeb gospodarki finansowej i zarządzania uczelnią.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Warszawskiego obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 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 2022 (01.01 - 31.12) oraz porównywalne dane finansowe za rok 2021.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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 2023 r. poz. 120) 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. 2023 poz. 212).

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	3 297 964 019,72	3 051 019 777,48
Aktywa trwałe	2 135 589 452,69	1 924 022 915,52
Wartości niematerialne i prawne	3 313 223,56	3 385 416,82
Inne wartości niematerialne i prawne	3 313 223,56	3 385 416,82
Rzeczowe aktywa trwałe	2 017 791 884,27	1 844 372 036,20
Środki trwałe	1 764 541 090,03	1 601 096 519,16
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	574 205 698,91	575 113 504,58
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 088 999 014,15	942 063 725,08
urządzenia techniczne i maszyny	69 198 646,16	67 375 135,69
środki transportu	5 887 093,01	645 225,57
inne środki trwałe	26 250 637,80	15 898 928,24

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe w budowie	212 656 758,09	243 134 067,04
Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 594 036,15	141 450,00
Inwestycje długoterminowe	114 484 344,86	76 265 462,50
Długoterminowe aktywa finansowe	114 484 344,86	76 265 462,50
w jednostkach powiązanych	150 000,00	150 000,00
– udziały lub akcje	150 000,00	150 000,00
w pozostałych jednostkach	114 334 344,86	76 115 462,50
– inne papiery wartościowe	114 334 344,86	76 115 462,50
Aktywa obrotowe	1 162 374 567,03	1 126 996 861,96
Zapasy	17 195 056,00	15 593 780,00
Materiały	1 602 233,84	1 425 928,60
Półprodukty i produkty w toku	13 793 521,71	12 479 635,97
Produkty gotowe	1 342 765,71	1 074 191,45
Towary	211 192,45	239 886,21
Zaliczki na dostawy i usługi	245 342,29	374 137,77
Należności krótkoterminowe	114 327 525,93	123 807 407,01
Należności od jednostek powiązanych	5 772,75	80 649,19
inne	5 772,75	80 649,19
Należności od pozostałych jednostek	114 321 753,18	123 726 757,82
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 793 820,27	8 574 837,64
– do 12 miesięcy	4 333 820,27	7 934 837,64
– powyżej 12 miesięcy	460 000,00	640 000,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	433 652,09	1 961 736,97
inne	109 094 280,82	113 190 183,21
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 030 851 985,10	987 595 674,95
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 030 851 985,10	987 595 674,95

For identification purposes only
Wyłącznie do celów identyfikacyjnych



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	77 467 747,60	95 535 072,50
– inne papiery wartościowe	77 467 747,60	95 535 072,50
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	953 384 237,50	892 060 602,45
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	953 384 237,50	892 060 602,45
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 297 964 019,72	3 051 019 777,48
Kapitał (fundusz) własny	1 900 299 205,25	1 737 631 742,34
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 867 024 950,83	1 699 857 571,53
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	26 049 929,69	26 098 397,04
Zysk (strata) netto	7 224 324,73	11 675 773,77
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 397 664 814,47	1 313 388 035,14
Rezerwy na zobowiązania	230 726 647,87	226 425 749,45
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	153 779 543,08	157 755 587,91
– długoterminowa	80 029 643,52	87 209 336,14
– krótkoterminowa	73 749 899,56	70 546 251,77
Pozostałe rezerwy	76 947 104,79	68 670 161,54
– krótkoterminowe	76 947 104,79	68 670 161,54
Zobowiązania długoterminowe	13 881 261,40	17 887 019,98
Wobec pozostałych jednostek	13 881 261,40	17 887 019,98
kredyty i pożyczki	8 487 306,55	9 363 090,65
inne	5 393 954,85	8 523 929,33
Zobowiązania krótkoterminowe	95 893 188,01	107 220 342,21
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 658 019,42	59 874 518,88
kredyty i pożyczki	875 784,10	875 784,10
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 468 330,70	19 732 741,53
– do 12 miesięcy	20 468 330,70	19 732 741,53
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 278 370,34	28 952 146,18

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	2 456 666,94	3 077 398,92
inne	10 578 867,34	7 236 448,15
Fundusze specjalne	31 235 168,59	47 345 823,33
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 094 539,22	29 353 221,80
fundusz stypendialny	5 803 379,15	8 760 790,38
własny fundusz stypendialny	8 854 641,40	8 823 560,64
fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	482 608,82	408 250,51
Rozliczenia międzyokresowe	1 057 163 717,19	961 854 923,50
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 057 163 717,19	961 854 923,50
- długoterminowe	114 350 334,10	190 892 618,05
- krótkoterminowe	942 813 383,09	770 962 305,45

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:	1 696 330 107,27	1 628 317 220,31
- od jednostek powiązanych	816 047,81	487 174,04
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 638 591 277,42	1 600 754 666,09
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 843 745,27	-13 310 968,70
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	55 772 758,74	40 805 821,25
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	122 325,84	67 701,67
Koszty działalności operacyjnej	1 768 252 527,47	1 658 041 909,51
Amortyzacja	45 040 794,05	41 948 006,61
Zużycie materiałów i energii	143 086 648,90	100 421 831,25
Usługi obce	111 824 632,72	108 748 106,92
Podatki i opłaty, w tym:	248 947 864,15	277 906 600,72
Wynagrodzenia	818 676 414,26	789 363 800,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 827 040,27	224 945 742,38
- emerytalne	74 523 990,30	69 038 586,43
Pozostałe koszty rodzajowe	158 738 056,98	114 648 451,21
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	111 076,14	59 370,12
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-71 922 420,20	-29 724 689,20
Pozostałe przychody operacyjne	59 364 963,17	53 499 304,46
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 580 968,17	351 325,13
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 423,64	36 719,28
Inne przychody operacyjne	57 767 571,36	53 111 260,05
Pozostałe koszty operacyjne	6 360 756,74	6 913 780,34
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	264 357,39	166 184,52
Inne koszty operacyjne	6 096 399,35	6 747 595,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 918 213,77	16 860 834,92
Przychody finansowe	39 120 489,92	1 121 434,53
Odsetki, w tym:	29 125 577,46	1 121 434,53
- od jednostek powiązanych	157,46	207,05
Inne	9 994 912,46	0,00
Koszty finansowe	12 952 237,42	6 273 728,68
Odsetki, w tym:	278 364,85	241 529,23
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12 672 442,54	3 349 337,00
Inne	1 430,03	2 682 862,45
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 250 038,73	11 708 540,77
Podatek dochodowy	25 714,00	32 767,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 224 324,73	11 675 773,77

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)	1 737 631 742,34	1 746 315 826,95
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 737 631 742,34	1 746 315 826,95
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 699 857 571,53	1 704 912 423,82
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	167 167 379,30	-5 054 852,29
zwiększenie (z tytułu)	204 786 932,99	29 492 807,80
rozwiązanie funduszu z aktualizacji wyceny na skutek likwidacji lub sprzedaży majątku	48 467,35	4 528,49
otrzymane obligacje na fundusz zasadniczy	10 000 000,00	0,00
nieodpłatne nabycie (lub sfinansowane dotacją/subwencją) praw własności do gruntów, budynków i budowli	183 062 691,87	14 187 801,71
z podziału zysku	11 675 773,77	15 300 477,60
zmniejszenie (z tytułu)	37 619 553,69	34 547 660,09
umorzenie budynków i budowli	37 619 553,69	34 547 660,09
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 867 024 950,83	1 699 857 571,53
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26 098 397,04	26 102 925,53
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-48 467,35	-4 528,49
zmniejszenie (z tytułu)	48 467,35	4 528,49
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26 049 929,69	26 098 397,04
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 675 773,77	15 300 477,60
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 675 773,77	15 300 477,60
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 675 773,77	15 300 477,60
zmniejszenie (z tytułu)	11 675 773,77	15 300 477,60
z podziału zysku z lat ubiegłych	11 675 773,77	15 300 477,60
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	7 224 324,73	11 675 773,77
zysk netto	7 224 324,73	11 675 773,77
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 900 299 205,25	1 737 631 742,34

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 900 299 205,25	1 737 631 742,34

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	7 224 324,73	11 675 773,77
Korekty razem	-190 930 369,85	133 197 059,09
Amortyzacja	45 040 794,05	41 948 006,61
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	108 603,19	27 732,66
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 091 474,37	2 998 011,87
Zmiana stanu rezerw	4 300 898,42	-3 004 866,39
Zmiana stanu zapasów	-1 601 276,00	13 135 254,56
Zmiana stanu należności	9 479 881,08	-25 260 047,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 294 837,45	7 089 646,39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-243 055 907,51	96 263 320,91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-183 706 045,12	144 872 832,86
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	184 646 660,04	14 539 126,84
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 583 968,17	351 325,13
Inne wpływy inwestycyjne	183 062 691,87	14 187 801,71
Wydatki	244 173 293,78	206 232 354,94
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244 173 293,78	206 232 354,94
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-59 526 633,74	-191 693 228,10
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wpływy	305 540 701,20	238 411 444,01
Inne wpływy finansowe	305 540 701,20	238 411 444,01
Wydatki	984 387,29	79 984 516,76
Spłaty kredytów i pożyczek	875 784,10	875 784,10
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	79 081 000,00
Odsetki	108 603,19	27 732,66
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	304 556 313,91	158 426 927,25
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	61 323 635,05	111 606 532,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	61 323 635,05	111 606 532,01
Środki pieniężne na początek okresu	892 060 602,45	780 454 070,44
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	953 384 237,50	892 060 602,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania	497 094 265,47	430 515 809,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

informacja_dodatkowa_2022.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	7 250 038,73	11 708 540,77
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-35 079 512,43	-30 155 009,63
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-526 795 349,69	-568 568 140,32
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:	548 847 787,97	585 930 200,79



	Rok bieżący	Rok poprzedni
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	146 915 437,28	124 583 045,77
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-128 742 406,85	-116 945 466,71
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	12 260 657,45	6 380 713,52
dochód zwolniony z opodatkowania (art 17 ust 1 pkt 4) (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	12 260 657,45	6 380 713,52
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	135 338,00	172 457,00
K. Podatek dochodowy	25 714,00	32 767,00