

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

For identification purposes only
Wyłącznie do celów identyfikacyjnych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-03-11

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: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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 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 zmniejsza 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 i PPK 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 i PPK 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 i 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 ujmowane są 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 koszt

ów 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 ogólnouczelniane - według wewnętrznych potrzeb gospodarki finansowej i zarządzania uczelnią.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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. 742).

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 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 Rektora po uprzednim zaopiniowaniu przez Radę Uczelni zasad podziału środków pochodzących z subwencji.

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	3 433 292 497,51	3 297 964 019,72
Aktywa trwałe	2 379 451 572,01	2 135 589 452,69
Wartości niematerialne i prawne	5 700 599,06	3 313 223,56
Inne wartości niematerialne i prawne	5 700 599,06	3 313 223,56
Rzeczowe aktywa trwałe	2 118 616 910,98	2 017 791 884,27
Środki trwałe	1 791 435 539,16	1 764 541 090,03
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	573 046 793,80	574 205 698,91
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 081 693 944,10	1 088 999 014,15
urządzenia techniczne i maszyny	66 111 064,33	69 198 646,16
środki transportu	6 035 210,26	5 887 093,01
inne środki trwałe	64 548 526,67	26 250 637,80
Środki trwałe w budowie	289 203 690,69	212 656 758,09
Zaliczki na środki trwałe w budowie	37 977 681,13	40 594 036,15
Inwestycje długoterminowe	255 134 061,97	114 484 344,86
Długoterminowe aktywa finansowe	255 134 061,97	114 484 344,86
w jednostkach powiązanych	150 000,00	150 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udziały lub akcje	150 000,00	150 000,00
w pozostałych jednostkach	254 984 061,97	114 334 344,86
- inne papiery wartościowe	254 984 061,97	114 334 344,86
Aktywa obrotowe	1 053 840 925,50	1 162 374 567,03
Zapasy	15 905 504,91	17 195 056,00
Materiały	1 520 210,77	1 602 233,84
Półprodukty i produkty w toku	11 971 092,86	13 793 521,71
Produkty gotowe	1 186 753,26	1 342 765,71
Towary	183 425,13	211 192,45
Zaliczki na dostawy i usługi	1 044 022,89	245 342,29
Należności krótkoterminowe	86 261 119,20	114 327 525,93
Należności od jednostek powiązanych	29 815,68	5 772,75
inne	29 815,68	5 772,75
Należności od pozostałych jednostek	86 231 303,52	114 321 753,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 269 426,27	4 793 820,27
- do 12 miesięcy	11 989 426,27	4 333 820,27
- powyżej 12 miesięcy	280 000,00	460 000,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	412 485,28	433 652,09
inne	73 549 391,97	109 094 280,82
Inwestycje krótkoterminowe	951 674 301,39	1 030 851 985,10
Krótkoterminowe aktywa finansowe	951 674 301,39	1 030 851 985,10
w pozostałych jednostkach	16 366 257,20	77 467 747,60
- inne papiery wartościowe	16 366 257,20	77 467 747,60
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	935 308 044,19	953 384 237,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	935 308 044,19	953 384 237,50
Pasywa razem	3 433 292 497,51	3 297 964 019,72
Kapitał (fundusz) własny	1 969 437 168,39	1 900 299 205,25

KJ

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 924 196 413,68	1 867 024 950,83
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	25 997 758,73	26 049 929,69
Zysk (strata) netto	19 242 995,98	7 224 324,73
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 463 855 329,12	1 397 664 814,47
Rezerwy na zobowiązania	283 277 645,67	230 726 647,87
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	203 078 386,06	153 779 543,08
– długoterminowa	112 493 892,44	80 029 643,52
– krótkoterminowa	90 584 493,62	73 749 899,56
Pozostałe rezerwy	80 199 259,61	76 947 104,79
– krótkoterminowe	80 199 259,61	76 947 104,79
Zobowiązania długoterminowe	12 676 904,09	13 881 261,40
Wobec pozostałych jednostek	12 676 904,09	13 881 261,40
kredyty i pożyczki	7 611 522,45	8 487 306,55
inne	5 065 381,64	5 393 954,85
Zobowiązania krótkoterminowe	98 154 362,61	95 893 188,01
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	74 947 129,04	64 658 019,42
kredyty i pożyczki	875 784,10	875 784,10
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 086 220,93	20 468 330,70
– do 12 miesięcy	25 086 220,93	20 468 330,70
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 250 185,60	30 278 370,34
z tytułu wynagrodzeń	2 220 109,13	2 456 666,94
inne	12 514 829,28	10 578 867,34
Fundusze specjalne	23 207 233,57	31 235 168,59
zakładowy fundusz świadczeń społecznych	10 488 192,46	16 094 539,22
fundusz stypendialny	5 541 999,15	5 803 379,15
własny fundusz stypendialny	7 048 003,89	8 854 641,40
fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	129 038,07	482 608,82

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rozliczenia międzyokresowe	1 069 746 416,75	1 057 163 717,19
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 069 746 416,75	1 057 163 717,19
– długoterminowe	116 447 962,77	114 350 334,10
– krótkoterminowe	953 298 453,98	942 813 383,09

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:	1 881 302 457,64	1 696 330 107,27
– od jednostek powiązanych	786 587,42	816 047,81
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 823 798 941,27	1 638 591 277,42
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 837 568,87	1 843 745,27
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	59 303 223,58	55 772 758,74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 861,66	122 325,84
Koszty działalności operacyjnej	1 963 297 268,07	1 768 252 527,47
Amortyzacja	50 122 829,57	45 040 794,05
Zużycie materiałów i energii	150 056 187,96	143 086 648,90
Usługi obce	129 027 887,27	111 824 632,72
Podatki i opłaty, w tym:	218 965 135,93	248 947 864,15
Wynagrodzenia	942 350 113,33	818 676 414,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	283 239 323,10	241 827 040,27
Pozostałe koszty rodzajowe	189 505 247,36	158 738 056,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 543,55	111 076,14
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-81 994 810,43	-71 922 420,20
Pozostałe przychody operacyjne	83 785 324,50	59 364 963,17
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 580 968,17
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 370,90	16 423,64

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne przychody operacyjne	83 777 953,60	57 767 571,36
Pozostałe koszty operacyjne	38 206 105,18	6 360 756,74
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	144 706,15	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 673,13	264 357,39
Inne koszty operacyjne	37 916 725,90	6 096 399,35
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-36 415 591,11	-18 918 213,77
Przychody finansowe	68 732 700,04	39 120 489,92
Odsetki, w tym:	46 995 693,33	29 125 577,46
- od jednostek powiązanych	179,95	157,46
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	14 548 226,71	0,00
Inne	7 188 780,00	9 994 912,46
Koszty finansowe	13 041 895,95	12 952 237,42
Odsetki, w tym:	327 406,97	278 364,85
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	12 672 442,54
Inne	12 714 488,98	1 430,03
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 275 212,98	7 250 038,73
Podatek dochodowy	32 217,00	25 714,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 242 995,98	7 224 324,73

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 900 299 205,25	1 737 631 742,34
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 900 299 205,25	1 737 631 742,34
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 867 024 950,83	1 699 857 571,53
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	57 171 462,85	167 167 379,30
zwiększenie (z tytułu)	96 452 614,80	204 786 932,99
z podziału zysku	7 224 324,73	11 675 773,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
nieodpłatne nabycie (lub sfinansowane dotacją/subwencją) praw własności do gruntów, budynków i budowli	24 176 119,11	183 062 691,87
otrzymane obligacje na fundusz zasadniczy	65 000 000,00	10 000 000,00
rozwiązanie funduszu z aktualizacji wyceny na skutek likwidacji lub sprzedaży majątku	52 170,96	48 467,35
zmniejszenie (z tytułu)	39 281 151,95	37 619 553,69
umorzenie budynków i budowli	39 281 151,95	37 619 553,69
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 924 196 413,68	1 867 024 950,83
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26 049 929,69	26 098 397,04
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-52 170,96	-48 467,35
zmniejszenie (z tytułu)	52 170,96	48 467,35
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 997 758,73	26 049 929,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 224 324,73	11 675 773,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 224 324,73	11 675 773,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 224 324,73	11 675 773,77
zmniejszenie (z tytułu)	7 224 324,73	11 675 773,77
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	19 242 995,98	7 224 324,73
zysk netto	19 242 995,98	7 224 324,73
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 969 437 168,39	1 900 299 205,25
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 969 437 168,39	1 900 299 205,25

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	19 242 995,98	7 224 324,73

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	-138 852 497,18	-190 930 369,85
Amortyzacja	50 122 829,57	45 040 794,05
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	120 731,26	108 603,19
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 402 577,09	11 091 474,37
Zmiana stanu rezerw	52 550 997,80	4 300 898,42
Zmiana stanu zapasów	1 289 551,09	-1 601 276,00
Zmiana stanu należności	28 066 406,73	9 479 881,08
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 000 191,07	-16 294 837,45
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-257 600 627,61	-243 055 907,51
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-119 609 501,20	-183 706 045,12
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	24 208 665,87	184 646 660,04
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 546,76	1 583 968,17
Inne wpływy inwestycyjne	24 176 119,11	183 062 691,87
Wydatki	126 862 169,79	244 173 293,78
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	126 862 169,79	244 173 293,78
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-102 653 503,92	-59 526 633,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	205 183 327,17	305 540 701,20
Inne wpływy finansowe	205 183 327,17	305 540 701,20
Wydatki	996 515,36	984 387,29
Spłaty kredytów i pożyczek	875 784,10	875 784,10
Odsetki	120 731,26	108 603,19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	204 186 811,81	304 556 313,91
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-18 076 193,31	61 323 635,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-18 076 193,31	61 323 635,05

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	953 384 237,50	892 060 602,45
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	935 308 044,19	953 384 237,50
– o ograniczonej możliwości dysponowania	463 667 370,31	497 094 265,47

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

informacja dodatkowa 2023

Załączony plik

informacja_dodatkowa_2023.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	19 275 212,98	7 250 038,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-39 063 623,90	-35 079 512,43
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-563 147 582,86	-526 795 349,69
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:	583 534 547,41	548 847 787,97
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	186 917 413,67	146 915 437,28
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-137 333 290,93	-128 742 406,85
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	12 260 657,45
dochód zwolniony z opodatkowania art 17 ust 4 pkt 1 (Artykuł 17, Ustęp 4, Punkt 1)	50 013 113,18	12 260 657,45
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	169 563,00	135 338,00
K. Podatek dochodowy	32 217,00	25 714,00