

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: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-03-04

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

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: 2024-01-01



Do: 2024-12-31

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 umarzone 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 użytkowania

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. Obligacje otrzymywane w celu zapewniania źródeł finansowania zadań inwestycyjnych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitału (funduszu) zasadniczego Uczelni; ujmowane i rozliczane są aż do momentu zakończenia realizacji tych zadań.
- d) Uczelnia prowadzi ewidencję analityczną pozwalającą na ustalenie wartości aktywów finansowych przez cały okres ich utrzymywania oraz pozwalającą na powiązanie tych instrumentów z zadaniami inwestycyjnymi finansowanymi ww. aktywami.
- e) Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg ceny rynkowej, a takie inwestycje, dla których nie istnieje rynek aktywny – według wartości godziwej.
- f) 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.
- g) Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- h) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- i) 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 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 i PPK pracodawcy. Rezerwa na koszty DWR jest szacowana wyłącznie w przypadku finansowania kosztów DWR z subwencji przeznaczonych na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego oraz z przychodów własnych Uczelni.
- j) 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.
- k) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.
- l) 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.
- m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) Rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej:

rozliczenia kosztów podróży służbowej, gdy wypłacono osobie odbywającej podróż zaliczkę w walucie obcej, dokonuje się po kursie, po kt

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

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.

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 (Dz. U. 2024 poz. 1571).

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Warszawskiego obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2024 r. i kończący się 31.12.2024 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Uniwersytet przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niez mniejszym istotnie zakresie.

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2024 (01.01 - 31.12) oraz porównywalne dane finansowe za rok 2023.

pozostałe

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 i szkolnictwa wyższego.

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	3 688 613 412,10	3 433 292 497,51
Aktywa trwałe	2 662 265 660,16	2 379 451 572,01
Wartości niematerialne i prawne	3 155 076,96	5 700 599,06
Inne wartości niematerialne i prawne	3 155 076,96	5 700 599,06
Rzeczowe aktywa trwałe	2 132 982 099,15	2 118 616 910,98
Środki trwałe	1 826 881 784,02	1 791 435 539,16
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	571 960 496,33	573 046 793,80

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 122 189 114,58	1 081 693 944,10
urządzenia techniczne i maszyny	64 265 604,44	66 111 064,33
środki transportu	4 906 412,02	6 035 210,26
inne środki trwałe	63 560 156,65	64 548 526,67
Środki trwałe w budowie	301 320 784,07	289 203 690,69
Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 779 531,06	37 977 681,13
Inwestycje długoterminowe	526 128 484,05	255 134 061,97
Długoterminowe aktywa finansowe	526 128 484,05	255 134 061,97
w jednostkach powiązanych	150 000,00	150 000,00
– udziały lub akcje	150 000,00	150 000,00
w pozostałych jednostkach	525 978 484,05	254 984 061,97
– inne papiery wartościowe	525 978 484,05	254 984 061,97
Aktywa obrotowe	1 026 347 751,94	1 053 840 925,50
Zapasy	20 336 696,67	15 905 504,91
Materiały	1 634 409,09	1 520 210,77
Półprodukty i produkty w toku	17 073 641,86	11 971 092,86
Produkty gotowe	1 105 855,94	1 186 753,26
Towary	208 376,36	183 425,13
Zaliczki na dostawy i usługi	314 413,42	1 044 022,89
Należności krótkoterminowe	52 887 160,57	86 261 119,20
Należności od jednostek powiązanych	28 774,62	29 815,68
inne	28 774,62	29 815,68
Należności od pozostałych jednostek	52 858 385,95	86 231 303,52
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 949 553,46	12 269 426,27
– do 12 miesięcy	5 949 553,46	11 989 426,27
– powyżej 12 miesięcy	0,00	280 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	741 424,52	412 485,28
inne	46 167 407,97	73 549 391,97
Inwestycje krótkoterminowe	953 123 894,70	951 674 301,39
Krótkoterminowe aktywa finansowe	953 123 894,70	951 674 301,39
w pozostałych jednostkach	16 955 211,60	16 366 257,20
– inne papiery wartościowe	16 955 211,60	16 366 257,20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	936 168 683,10	935 308 044,19
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	936 168 683,10	935 308 044,19
Pasywa razem	3 688 613 412,10	3 433 292 497,51
Kapitał (fundusz) własny	2 081 826 335,15	1 969 437 168,39
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 036 139 421,05	1 924 196 413,68
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	25 907 477,10	25 997 758,73
Zysk (strata) netto	19 779 437,00	19 242 995,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 606 787 076,95	1 463 855 329,12
Rezerwy na zobowiązania	356 978 991,40	283 277 645,67
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	250 562 271,48	203 078 386,06
– długoterminowa	141 551 702,36	112 493 892,44
– krótkoterminowa	109 010 569,12	90 584 493,62
Pozostałe rezerwy	106 416 719,92	80 199 259,61
– krótkoterminowe	106 416 719,92	80 199 259,61
Zobowiązania długoterminowe	12 232 650,54	12 676 904,09
Wobec pozostałych jednostek	12 232 650,54	12 676 904,09
kredyty i pożyczki	6 735 738,35	7 611 522,45
inne	5 496 912,19	5 065 381,64
Zobowiązania krótkoterminowe	125 153 677,98	98 154 362,61
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	99 769 671,18	74 947 129,04
kredyty i pożyczki	875 784,10	875 784,10

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 007 176,94	25 086 220,93
– do 12 miesięcy	31 007 176,94	25 086 220,93
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 831 833,37	34 250 185,60
z tytułu wynagrodzeń	2 672 411,37	2 220 109,13
inne	21 382 465,40	12 514 829,28
Fundusze specjalne	25 384 006,80	23 207 233,57
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 267 248,89	10 488 192,46
fundusz stypendialny	8 025 948,15	5 541 999,15
własny fundusz stypendialny	4 083 532,38	7 048 003,89
fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	7 277,38	129 038,07
Rozliczenia międzyokresowe	1 112 421 757,03	1 069 746 416,75
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 112 421 757,03	1 069 746 416,75
– długoterminowe	244 697 646,70	116 447 962,77
– krótkoterminowe	867 724 110,33	953 298 453,98

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:	2 138 321 328,30	1 881 302 457,64
– od jednostek powiązanych	664 344,73	786 587,42
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 077 657 768,69	1 823 798 941,27
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 993 948,03	-1 837 568,87
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	55 605 854,24	59 303 223,58
Przychody netto ze sprzedaży towarów	63 757,34	37 861,66
Koszty działalności operacyjnej	2 182 232 901,03	1 963 297 268,07
Amortyzacja	51 193 463,12	50 122 829,57



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	144 678 900,48	150 056 187,96
Usługi obce	126 126 413,81	129 027 887,27
Podatki i opłaty, w tym:	209 836 376,57	218 965 135,93
Wynagrodzenia	1 118 510 385,56	942 350 113,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	346 022 647,65	283 239 323,10
– emerytalne	104 449 819,74	86 828 164,64
Pozostałe koszty rodzajowe	185 815 958,37	189 505 247,36
Wartość sprzedanych towarów	48 755,47	30 543,55
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-43 911 572,73	-81 994 810,43
Pozostałe przychody operacyjne	54 140 370,91	83 785 324,50
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 929,02	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	96 406,96	7 370,90
Inne przychody operacyjne	54 042 034,93	83 777 953,60
Pozostałe koszty operacyjne	34 883 743,35	38 206 105,18
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	144 706,15
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 390,66	144 673,13
Inne koszty operacyjne	34 802 352,69	37 916 725,90
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-24 654 945,17	-36 415 591,11
Przychody finansowe	48 800 480,70	68 732 700,04
Odsetki, w tym:	47 722 177,34	46 995 693,33
– od jednostek powiązanych	0,00	179,95
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	14 548 226,71
Inne	1 078 303,36	7 188 780,00
Koszty finansowe	4 344 974,53	13 041 895,95
Odsetki, w tym:	364 596,74	327 406,97
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	472 651,56	0,00
Inne	3 507 726,23	12 714 488,98



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 800 561,00	19 275 212,98
Podatek dochodowy	21 124,00	32 217,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 779 437,00	19 242 995,98

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)	1 969 437 168,39	1 900 299 205,25
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 969 437 168,39	1 900 299 205,25
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 924 196 413,68	1 867 024 950,83
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	111 943 007,37	57 171 462,85
zwiększenie (z tytułu)	152 703 107,20	96 452 614,80
z podziału zysku	19 242 995,98	7 224 324,73
nieodpłatne nabycie (lub sfinansowane dotacją/subwencją) praw własności do gruntów, budynków i budowli	69 412 829,59	24 176 119,11
otrzymane obligacje na fundusz zasadniczy	63 957 000,00	65 000 000,00
rozwiązanie funduszu z aktualizacji wyceny na skutek likwidacji lub sprzedaży majątku	90 281,63	52 170,96
zmniejszenie (z tytułu)	40 760 099,83	39 281 151,95
umorzenie budynków i budowli	40 760 099,83	39 281 151,95
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 036 139 421,05	1 924 196 413,68
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	25 997 758,73	26 049 929,69
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-90 281,63	-52 170,96
zmniejszenie (z tytułu)	90 281,63	52 170,96
– zbycia środków trwałych	90 281,63	52 170,96
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	25 907 477,10	25 997 758,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	19 242 995,98	7 224 324,73
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	19 242 995,98	7 224 324,73

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 242 995,98	7 224 324,73
zmniejszenie (z tytułu)	19 242 995,98	7 224 324,73
podział zysku z lat ubiegłych	19 242 995,98	7 224 324,73
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	19 779 437,00	19 242 995,98
zysk netto	19 779 437,00	19 242 995,98
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 081 826 335,15	1 969 437 168,39
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 081 826 335,15	1 969 437 168,39

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	19 779 437,00	19 242 995,98
Korekty razem	-34 768 663,25	-138 852 497,18
Amortyzacja	51 193 463,12	50 122 829,57
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 788,65	120 731,26
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 590 699,50	-14 402 577,09
Zmiana stanu rezerw	73 701 345,73	52 550 997,80
Zmiana stanu zapasów	-4 431 191,76	1 289 551,09
Zmiana stanu należności	33 373 958,63	28 066 406,73
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 329 991,98	1 000 191,07
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-211 624 719,10	-257 600 627,61
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-14 989 226,25	-119 609 501,20
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	69 414 753,61	24 208 665,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 924,02	32 546,76
Inne wpływy inwestycyjne	69 412 829,59	24 176 119,11
Wydatki	94 672 375,08	126 862 169,79
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 672 375,08	126 862 169,79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 257 621,47	-102 653 503,92
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	42 081 059,38	205 183 327,17
Inne wpływy finansowe	42 081 059,38	205 183 327,17
Wydatki	973 572,75	996 515,36
Spląty kredytów i pożyczek	875 784,10	875 784,10
Odsetki	97 788,65	120 731,26
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	41 107 486,63	204 186 811,81
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	860 638,91	-18 076 193,31
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	860 638,91	-18 076 193,31
Środki pieniężne na początek okresu	935 308 044,19	953 384 237,50
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	936 168 683,10	935 308 044,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	456 111 340,15	463 667 370,31

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa 2024

Załączony plik

informacja_dodatkowa_2024.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	19 800 561,00	19 275 212,98



	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-39 970 190,33	-39 063 623,90
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-496 903 015,57	-563 147 582,86
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:	528 449 670,10	583 534 547,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	232 585 277,82	186 917 413,67
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-156 774 570,75	-137 333 290,93
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	87 076 551,67	50 013 113,18
dochód zwolniony z opodatkowania art 17 ust 4 pkt 1 (Artykuł 17, Ustęp 4, Punkt 1)	87 076 551,67	50 013 113,18
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	111 181,00	169 563,00
K. Podatek dochodowy	21 124,00	32 217,00