

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na BO 01.01.2016 r	0,00	0,00	308 227,53	0,00	308 227,53
Zwiększenia	0,00	0,00	46 178,92	0,00	46 178,92
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	46 178,92	0,00	46 178,92
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na BZ 31.12.2016 r	0,00	0,00	354 406,45	0,00	354 406,45
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2016r	0,00	0,00	275 482,84	0,00	275 482,84
Zwiększenia	0,00	0,00	43 683,91	0,00	43 683,91
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	43 683,91	0,00	43 683,91
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na BZ 31.12.2016 r	0,00	0,00	319 166,75	0,00	319 166,75
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BO 01.01.2016 r	0,00	0,00	32 744,69	0,00	32 744,69
Wartość netto BZ 31.12.2016 r	0,00	0,00	35 239,70	0,00	35 239,70

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na BO 01.01.2016 r	691 105,61	40 855 923,33	2 684 981,88	147 194,00	1 667 578,45	46 046 783,27
Zwiększenia	0,00	182 028,88	295 405,02	0,00	60 457,35	537 891,25
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	295 405,02	0,00	60 457,35	355 862,37
- zwiększenie wartości	0,00	182 028,88	0,00	0,00	0,00	182 028,88
- przyjęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeksięgowanie różnicy zaokrągleń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	158 423,66	0,00	0,00	158 423,66
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	158 423,66	0,00	0,00	158 423,66
- przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyksięgowanie różnicy zaokrągleń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na BZ 31.12.2016 r	691 105,61	41 037 952,21	2 821 963,24	147 194,00	1 728 035,80	46 426 250,86
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na BO 01.01.2016 r	480 709,50	9 959 031,94	2 242 509,11	59 034,28	1 396 755,47	14 138 040,30
Zwiększenia	34 542,00	1 052 701,39	213 766,72	29 438,80	88 924,52	1 419 373,43
- amortyzacja za okres	34 542,00	1 052 701,39	213 766,72	29 438,80	88 924,52	1 419 373,43
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	158 423,66	0,00	0,00	158 423,66
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	158 423,66	0,00	0,00	158 423,66
- przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na BZ 31.12.2016 r	515 251,50	11 011 733,33	2 297 852,17	88 473,08	1 485 679,99	15 398 990,07
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na BO 01.01.2016 r	210 396,11	30 896 891,39	442 472,77	88 159,72	270 822,98	31 908 742,97
Wartość netto na BZ 31.12.2016 r	175 854,11	30 026 218,88	524 111,07	58 720,92	242 355,81	31 027 260,79
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2016 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na BO 01.01.2016r.	27 121,50
2.	Zwiększenia:	121 535,90
	- zakupy gotowych obiektów	0,00
	- nakłady	121 535,90
3.	Zmniejszenia:	0,00
	- przekazanie do używania środków trwałych	0,00
	- przekazanie do używania wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	- przekazanie na środki obrotowe	0,00
	- zaniechanie kontynuacji inwestycji	0,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	148 657,40

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 5 - wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych

Uczelnia nie dokonywała w roku obrotowym 2016 odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych.

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Inwestycji długoterminowych Uczelnia nie posiada.

Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2016 r
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia (ha)	7,78	0,00	0,00	7,78
2.	Wartość	691 105,61	0,00	0,00	691 105,61

2) *Objaśnienia dotyczące zapasów*

Nota objaśniająca nr 8 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2015 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2016r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2016 r.
1	Materiały	39 805,95	47 792,42	0,00	47 792,42
2	materiały poza jednostką	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	35 587,49	40 040,67	0,00	40 040,67
4	Produkty poza jednostką	0,00	342,61	0,00	342,61
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		75 393,44	88 175,70	0,00	88 175,70

Nota objaśniająca nr 9 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały	6 757,35	73,92	7 472,48	33 488,67	47 792,42
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	729,75	5 534,67	34 118,86	40 383,28
Razem		6 757,35	803,67	13 007,15	67 607,53	88 175,70

Nota objaśniająca nr 10 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Uczelnia nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

3) *Objaśnienia dotyczące należności oraz inwestycji krótkoterminowych - według pozycji bilansu*

Nota objaśniająca nr 11 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r			Stan na 31.12.2016 r		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od pozostałych jednostek	549 268,28	0,00	549 268,28	562 278,12	0,00	562 278,12
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 729,10	0,00	136 729,10	196 721,12	0,00	196 721,12
	- do 12 miesięcy	136 729,10	0,00	136 729,10	196 721,12	0,00	196 721,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podatku vat do odliczenia w następnym okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadpłaty składek emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadpłaty opłat za interpr.podatkową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	412 539,18	0,00	412 539,18	365 557,00	0,00	365 557,00
	- kaucje, zaliczki na dostawy	80,00	0,00	80,00	5 496,50	0,00	5 496,50
	- pożyczki z ZFŚS	409 219,53	0,00	409 219,53	357 349,53	0,00	357 349,53
	- rozrachunki z pracownikami	2 069,65	0,00	2 069,65	1 680,97	0,00	1 680,97
	- dofin.FZ stud. od MNiSW	1 170,00	0,00	1 170,00	1 030,00	0,00	1 030,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	59 299,72	59 299,72	0,00	21 902,23	21 902,23	0,00
	- należności dochodzone na drodze sądowej	59 299,72	59 299,72	0,00	21 902,23	21 902,23	0,00
	Razem	608 568,00	59 299,72	549 268,28	584 180,35	21 902,23	562 278,12

**Nota objaśniająca nr 12 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu
wymagalności zapłaty**

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca	36 635,66	211,78	36 847,44	0,00	36 847,44
2	od 1 do 3 miesięcy	156 870,60	1 685,10	158 555,70	0,00	158 555,70
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	389,52	928,46	1 317,98	0,00	1 317,98
Razem		193 895,78	2 825,34	196 721,12	0,00	196 721,12

Nota objaśniająca nr 13 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności

W 2016 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności na łączną kwotę 1.245,61 netto (FV 0018/12/FVS D.Domowicz 120,00; FV 0150/14/FVS Bioharmony 150,00; FV 0236/15/FVS Bar Klinika 975,61)

Nota objaśniająca nr 14 - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 582 975,33	8 978 895,83	0,00	8 978 895,83
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoter. aktywa finans. lokaty	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 582 975,33	8 978 895,83	0,00	8 978 895,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 582 975,33	8 978 895,83	0,00	8 978 895,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		6 582 975,33	8 978 895,83	0,00	8 978 895,83

Nota objaśniająca nr 15 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia
straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	2 765 018,40
2	Proponowany podział zysku	2 765 018,40
	a) Fundusz zasadniczy (zwiększenie)	2 765 018,40
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych (zmniejszenie funduszu zasadniczego)	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

4) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 16 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek
roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu
i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016r	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016 r
1	Na świadczenia emerytalne i podobne 6*	1 530 989,69	1 559 109,88	689 904,69	841 085,00	1 559 109,88
	a) długoterminowe	833 708,00	817 756,00	0,00	833 708,00	817 756,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	833 708,00	817 756,00	0,00	833 708,00	817 756,00
	b) krótkoterminowe	697 281,69	741 353,88	689 904,69	7 377,00	741 353,88
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	172 740,00	191 906,00	165 363,00	7 377,00	191 906,00
	- zarachowane wynagrodzenia z umów za IV kw.	524 541,69	549 447,88	524 541,69	0,00	549 447,88
2	Pozostałe rezerwy 6*	173 651,26	234 998,83	125 249,76	46 501,50	236 898,83
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	173 651,26	234 998,83	125 249,76	46 501,50	236 898,83
	- koszty usług nie fakturowanych	118 484,76	112 860,74	118 484,76	0,00	112 860,74
	- na badanie sprawozdania finansowego	6 765,00	7 995,00	6 765,00	0,00	7 995,00
	- na wyrok DANBUD, odszkod.Stuczyński, Jaworska, Kwiatkowska	48 401,50	2 813,09	0,00	46 501,50	4 713,09
	- na odprawy pracowników zwalnianych	0,00	111 330,00	0,00	0,00	111 330,00
	Razem	1 704 640,95	1 794 108,71	815 154,45	887 586,50	1 796 008,71

*oznaczenie sposobu księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne na dzień 31.12.2016 r. + rezerwy na św.pracownicze

5) *Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania*

Nota objaśniająca nr 17 - zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nota objaśniająca nr 18 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r	Stan na 31.12.2016 r
1	Wobec pozostałych jednostek	2 590 026,66	3 159 302,03
	a) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 834,17	756 613,39
	- do 12 miesięcy	136 834,17	756 613,39
	c) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	d) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	1 009 963,61	979 190,69
	e) z tytułu wynagrodzeń	743,30	676 486,93
	f) inne	1 442 485,58	747 011,02
	- dotyczące działalności operacyjnej	1 442 355,58	696 466,12
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	130,00	50 544,90
2	Fundusze specjalne	2 552 892,91	1 962 062,88
	- Własny Fundusz Stypendialny	32 564,80	31 368,40
	- Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów	1 926 161,00	1 249 131,60
	- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	594 167,11	681 562,88
	Razem	5 142 919,57	5 121 364,91

Nota objaśniająca nr 19 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym	
				Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
1	do 1 miesiąca	134 251,17	756 436,51	756 436,51	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	1 353,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	176,88	176,88	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	1 230,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	136 834,17	756 613,39	756 613,39	0,00

Nota objaśniająca nr 20 - zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządowych nie występują.

Nota objaśniająca nr 21 - wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zabezpieczenia na majątku uczelni nie występują.

Nota objaśniająca nr 22 - zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe nie występują.



6) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 23 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 093,79	71 994,77
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	49 093,79	71 994,77
	- ubezpieczenia majątkowe	5 237,68	6 539,34
	- aktualizacja oprogramowania HAN na potrzeby Biblioteki Uczelnianej	0,00	7 724,37
	- opl. za korzystanie z systemu Plagiat	3 874,50	3 874,50
	- tusze do drukarek- do wykorzystania w 2017 r	2 261,54	2 261,74
	- koszty recenzji,honorariów dotyczących skryptów do wydania w 2017 r.	2 671,00	6 700,00
	- konferencje (bilety lotnicze, opłata konferencyjna)	3 432,32	7 613,75
	- usługi telekomunikacyjne/antywirus	7 569,95	9 444,13
	- czasopisma i publikacje elektroniczne	3 826,64	4 892,30
	- polisa serwis SOWA	3 524,16	3 590,84
	- Sypfopakiety (Handel, Placc, FK)	8 607,00	8 606,90
	- prasa prenumerata 2017	7 854,45	716,00
	- podatek VAT do odliczenia w 2017	111,55	283,03
	- certyfikat SSL	0,00	2 491,13
	- dof.do studiów podyplomowych prac. na sem.letni do zarach.w koszty 03/2017	0,00	3 125,00
	- wynajem butli gazowej do pracowni technicznej/Linde Gaz	0,00	289,02
	- wynajem powierzchni reklamowej	123,00	123,00
	- e-Audytor	0,00	3 285,53
	- ulotki rekrutacyjne na rok akademicki rozpoczynający się w 2017 roku	0,00	249,69
	- e-learning	0,00	184,50
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	0,00	0,00
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych	0,00	0,00
	- zarachowane odsetki od nieterminowych opłat za zajęcia dydaktyczne	0,00	0,00
	- zarachowane nierozl. wydatków proj. PO KL PP-PN	0,00	0,00
	- zarachowane nierozl. wydatków proj. PO KL Edukacja Artyst.	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa	1 606 982,89	1 512 014,89
	1. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 606 982,89	1 512 014,89
	a) długoterminowe	256 158,57	203 416,14
	- wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntu	175 588,50	141 046,50
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	80 570,07	62 369,64
	b) krótkoterminowe	1 350 824,32	1 308 598,75
	- opłaty za zajęcia dydaktyczne studentów dotyczące następnego roku	677 545,96	646 642,44
	- opłaty na Konferencje, które odbędą się przyszłym roku	0,00	0,00
	- dotacja MNiSZW dotycząca działalności podstawowej następnego roku	613 000,00	609 000,00
	- równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntu	34 542,00	34 542,00
	- otrzymane dotacje na nabycie środków trwałych	25 736,36	18 414,31

UWAGA!

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów opisano w nocie objaśniającej nr 16 dotyczącej rezerw

B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 24 - struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	25 272 242,67	24 568 642,49	0,00	0,00
	1) wyrobów	3 177,77	6 048,23	0,00	0,00
	- książek	3 177,77	6 048,23	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	25 269 064,90	24 562 594,26	0,00	0,00
	- usług dydaktycznych	23 944 773,40	23 366 931,13	0,00	0,00
	- pozostałych usług	496 885,10	525 518,26	0,00	0,00
	- realizacji proj.UE.Erasmus,MEN,MNiSZW pozost.,MZ	827 406,40	664 144,87	0,00	0,00
	- sprzedaż usług badawczych (opracowanie i przeprowadzenie ankiet nt pracy Urzędu Miejskiego)	0,00	6 000,00	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	634,49	0,00	0,00
	1) materiałów	0,00	634,49	0,00	0,00
	Razem 1 + 2	25 272 242,67	24 569 276,98	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 25 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	Koszty według rodzaju	22 172 520,28	23 842 687,61
1	Amortyzacja	410 355,95	510 960,47
2	Zużycie materiałów i energii	1 566 961,39	1 691 424,67
3	Usługi obce	1 444 757,80	1 616 615,27
4	Podatki i opłaty	9 674,56	12 275,60
5	Wynagrodzenia	14 792 477,92	15 973 235,78
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 212 515,66	3 320 524,08
7	Pozostałe koszty rodzajowe	735 777,00	717 651,74
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)	0,00	0,00
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów	0,00	0,00
2	Odpisanie kosztów dotyczących zadań ZFŚS	0,00	0,00
3	Odpisanie kosztów na rzecz budowy środków trwałych	0,00	0,00
4	Odpisanie kosztów wyrobu książek darowanych	0,00	0,00
5	Inne - świadczenia na rzecz Funduszu Pomocy Materialnej dla Studentów	0,00	0,00
C	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)	107 531,08	-33 728,95
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	-4 795,79	-11 695,75
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	-22 729,30	6 802,26
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) ^{6*}	135 056,17	-28 835,46
D	Koszt własny sprzedaży A+ -B+ -C	22 280 051,36	23 808 958,66
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 285 993,82	17 462 009,93
2	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	5 994 057,54	6 402 064,33
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	433,00	0,00
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	433,00	0,00

Nota objaśniająca nr 26 - pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
I	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych*	0,00	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	93 845,91	25 522,48	25 522,48
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	93 845,91	25 522,48	25 522,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 753,66	0,00
	- przychody z odpisów aktualizujących	0,00	5 753,66	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	184 867,23	424 086,04	34 542,00
	- przychody ze zwrotów składek ZUS lat ubiegłych	2 120,42	291 627,63	0,00
	- przychody z tytułu wynagrodzeń płatnika	3 233,26	3 177,49	0,00
	- przychody ze sprzedaży druków i opłat pozostałych	23 846,68	6 132,68	0,00
	- przychody z rozwiązania rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
	- darowizny książek, darowizna na zakup książek	40 754,78	12 231,28	0,00
	- równowartość amortyzacji prawa użytkowania gruntów	34 542,00	34 542,00	34 542,00
	- przychody z tytułu odszkodowań	71 670,09	68 100,76	0,00
	- przychody 0,2 % Dot.-obsł.FPMS	8 700,00	8 274,20	0,00
	Razem	278 713,14	455 362,18	60 064,48

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 27 - pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztu uzyskania przychodu
I	Koszty ze zbycia niefinansowych aktywów operacyjnych*	0,00	0,00	0,00
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 245,61	0,00
	- odpisy aktualizacyjne należności	0,00	1 245,61	0,00
III	Inne koszty operacyjne	197 148,04	27 521,46	0,00
	- koszty przekazania rzeczowych (egz.obow.dla bibl.)	2 240,91	2 801,75	0,00
	- koszty Proj.dot.lat ub.uznane za niekwalif.	15 568,94	0,00	0,00
	- koszty procesowe i sądowe od wyroku P. Kwiatkowskiej	0,00	2 403,00	0,00
	- koszty związane z odszkodowaniami/sankcjami	71 157,15	16 557,48	0,00
	- koszty pozostałe (zaokrąglenia ZUS, PIT, VAT), VAT należny od książek przekazanych na własne potrzeby	2 781,04	5 759,23	0,00
	- koszty procesowe i sądowe od wyroku DANBUD	105 400,00	0,00	0,00
	Razem	197 148,04	28 767,07	0,00

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 28 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym wolne od podatku dochodowego
I	Odsetki	64 614,34	46 069,22	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	64 614,34	46 069,22	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	57 233,82	40 640,15	0,00
	- odsetki od należności za zajęcia dydaktyczne	6 872,67	4 149,41	0,00
	- odsetki wpłacone od AP VANDING w 2016	507,85	867,26	0,00
	- odsetki od nieterminowych należności	0,00	412,40	0,00
II	Przychody ze zbycia inwestycji*	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	6 112,44	2 534,53	2 534,53
	- dodatnie różnice kursowe**	6 112,44	2 534,53	2 534,53
razem		70 726,78	48 603,75	2 534,53

* W rachunkach zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Do wyceny środków w walucie EURO przyjęto kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego - 30.12.2016r. 4,4240 Tabela nr 252/A/NBP/2016.

Nota objaśniająca nr 29 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	169 580,40	480,76	0,00
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	169 580,40	480,76	0,00
-	odsetki od zobowiązań- kaucji gwarancyjnych ,wadiów	57,41	149,01	0,00
-	odsetki od kor.podatku od nieruchomości	54,00	0,00	0,00
-	odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw	0,00	0,00	0,00
-	odsetki od zobowiązań z tytułu rozrachunków z pracownikami	0,00	0,00	0,00
-	odsetki naliczone od wyroku Jaworska	0,00	331,75	0,00
-	odsetki zapłacone od wyroku DANBUD	169 468,99	0,00	0,00
c)	odsetki od zobowiązań z tytułu ubezpieczeń lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
d)	odsetki od zobowiązań z tytułu korekty podatku VAT	0,00	0,00	0,00
II.	Koszty ze zbycia inwestycji *	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
-	odpis wierzytelności jako nieściągalne	0,00	286,49	0,00
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
Razem		169 580,40	480,76	0,00

* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

** W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 30 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	2 766 624,40
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne trwale wyłączone z opodatkowania	-64 388,73
	- przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn	-25 522,48
	- przychody z tytułu amortyzacji prawa użytkowania gruntów	-34 542,00
	- różnice kursowe dodatnie/wycena	-4 324,25
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	0,00
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	-1 422,54
	- naliczone odsetki od zaległości AP VENDING	0,00
	- naliczone odsetki od wyroku Orlikowska	0,00
	- przychody z odpisów aktualizujących - wyrok Jaworska	-1 422,54
6.	Dotacja na FPMS ujęta bezpośrednio na konto Funduszu	4 137 100,00
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach	0,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
9.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	72 058,09
	- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań (podatek od nieruchomości)	0,00
	- dofinansowania do kształcenia pracowników nskup	0,00
	- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	7 360,00
	- koszty reprezentacyjne nskup	1 089,60
	- różnice kursowe wycena nskup	1 789,72
	- amortyzacja środków trwałych dotowanych i prawa użytkowania gruntu	60 064,48
	- odsetki od VENDING, Orlikowska odpis aktual. należności	0,00
	- odpis aktual. należn. dochodzone na drodze sądowej	1 754,29
10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	108 924,76
	- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 009 662,00
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło	549 447,88
	- rezerwy na koszty dostaw i usług niefakturowanych i badanie sprawozdania finansowego	120 855,74
	- rezerwy na wyrok DANBUD	0,00
	-nie zrealizowane rozliczenia z pracownikami z tytułu honorariów autorskich	0,00
	- rezerwa na wyrok-odszkodowanie (Jaworska- student)	10 590,09
	- rozwiązanie rezerwy na wyrok-odszkodowanie (Jaworska- student)	-8 280,00
	- rozwiązanie rezerwy na wyrok-odszkodowanie (Stuczyński)	-38 221,50
	- rezerwa na wyrok-koszty procesowe i sądowe Kwiatkowska	2 403,00
	- zrealizowane rozliczenia z pracownikami tyt. wynagrodzeń oraz zwrotu badań lekarskich	0,00
	- wykorzystane rezerwy na wynagrodzenia	-524 541,69
	- rozwiązanie i wykorzystane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-999 071,00
	- wykorzystane rezerwy na koszty dostaw nie fakturowanych	-125 249,76
	- rezerwa na odprawy dla pracowników zwalnianych w 2017	111 330,00
	- nie zapłacone składki pracodawcy z tytułu ubezpieczeń społecznych od umów cywilnoprawnych	0,00
11.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	0,00
12.	Inne zmiany (+) (-)	0,00
	- straty /zyski	0,00
13.	Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 10)	7 018 895,98
14.	Dochody wolne od podatku - zwolnienie przedmiotowe art.17 ust.1 pkt 4,47	7 010 446,38
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)	8 449,60
16.	Podatek dochodowy (19%)	1 606

Nota objaśniająca nr 31 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2016 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności w roku następnym.

Nota objaśniająca nr 32 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

W 2016 roku nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie, natomiast nakłady na zakup środków trwałych z grupy 3-8 poniesiono w kwocie **355.862,37**. Nakłady na zakup WNiP wyniosły **46.178,92**. Nakłady na zwiększenie wartości ŚT z grupy 1-2 wyniosły **182.028,88**. Nakłady na zakup środków trwałych w budowie wyniosły **121.535,90**.

Nota objaśniająca nr 33 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	46 178,92	50 000,00
2.	Środki trwałe	537 891,25	5 000 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	121 535,90	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem		705 606,07	5 050 000,00

C. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

A.II.1 Amortyzacja	410 355,95
- Wartości niematerialnych i prawnych	43 683,91
- Środków trwałych	366 672,04
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
- Otrzymane i zarach. odsetki na dzień bilansowy od lokaty bankowej powyżej 3 m-cy	0,00
A.II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0,00
A.II.5 Zmiana stanu rezerw	91 367,76
- Stan rezerw na początek roku	-1 701 640,95
- Stan rezerw na koniec roku	1 796 008,71
A.II.6 Zmiana stanu zapasów	-12 782,26
- Stan zapasów na początek roku	75 393,44
- Stan zapasów na koniec roku	-88 175,70
A.II.7 Zmiana stanu należności	-13 009,84
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	549 268,28
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	-562 278,12
- Stan należności inwestycyjnych na początek roku	0,00
- Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00
A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-21 554,66
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	-5 142 789,57
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	-130,00
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	5 070 820,01
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku	50 544,90
A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 868,78
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	49 093,79
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	-71 994,57
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	-1 606 982,89
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	1 512 014,89
A.II.10. Inne korekty	0,00
B.I.3b. Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
- Zlikwidowane w bieżącym roku lokaty bankowe	0,00
- Wpływy z odsetek od lokat powyżej 3 m-cy	0,00
B.I.1 Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	
- Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00
B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	423 566,29
- Zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	46 178,92
- Zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	355 862,37
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	21 525,00
- Nakłady poniesione na akt notarialny	0,00
- Zobowiązania inwestycyjne na początek roku	0,00
- Zobowiązania inwestycyjne na koniec roku	0,00
- Kaucja na zadania inwestycyjne na początek roku	0,00
- Kaucja na zadania inwestycyjne na koniec roku	0,00
B.II.2 Inwestycje w nieruchomości	282 039,78
- Zwiększenie wartości budynku Przy W3 o platformę dla niepełnosprawnych, wykonanie nawierzchni Dziedzińca przy Przyjaźni 1, wykonanie nawierzchni przy Wyszyńskiego 35	182 028,88
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na inwestycje w budowie	100 010,90
B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	
- nabycie aktywów finansowych	
- Lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
C.I.4 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej - wpływy	2 534,53
-dotądnie różnice kursowe (wycena)	2 534,53
C.II.3 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej - wydatki	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku - rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych	0,00
C.II.9 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00
- inne wydatki finansowe (zwrot wydatków uznanych za niekwalifik.+odsetki),	0,00

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za :

a) rozliczenie nastąpi w 2017r.

D. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

- 1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy dydaktyczni	132	128
2.	Pracownicy biblioteki	7	6
3.	Pracownicy administracji i obsługi	88	83
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Ogółem		227	217

E. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu za bieżący rok obrotowy nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2016 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

- 4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

