

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 01.01.2015 r	0,00	0,00	281 896,42	0,00	281 896,42
Zwiększenia	0,00	0,00	26 331,11	0,00	26 331,11
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	26 331,11	0,00	26 331,11
- 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 31.12.2015 r	0,00	0,00	308 227,53	0,00	308 227,53
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2015r	0,00	0,00	249 968,54	0,00	249 968,54
Zwiększenia	0,00	0,00	25 514,30	0,00	25 514,30
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	25 514,30	0,00	25 514,30
- 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 31.12.2015 r	0,00	0,00	275 482,84	0,00	275 482,84
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BO 01.01.2015 r	0,00	0,00	31 927,88	0,00	31 927,88
Wartość netto BZ 31.12.2015 r	0,00	0,00	32 744,69	0,00	32 744,69

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 01.01.2015 r	691 105,61	37 691 072,76	2 368 691,97	147 194,00	1 453 445,72	42 351 510,06
Zwiększenia	0,00	3 164 850,57	370 270,99	0,00	214 132,73	3 749 254,29
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	41 749,85	0,00	0,00	41 749,85
- zakup	0,00	0,00	328 521,14	0,00	214 132,73	542 653,87
- zwiększenie wartości	0,00	3 164 850,57	0,00	0,00	0,00	3 164 850,57
- przyjęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-przebiegowanie różnicy zaokrągleń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	53 981,08	0,00	0,00	53 981,08
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	53 981,08	0,00	0,00	53 981,08
- 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 31.12.2015 r	691 105,61	40 855 923,33	2 684 981,88	147 194,00	1 667 578,45	46 046 783,27
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na BO 01.01.2015 r	446 167,50	8 692 029,59	1 963 864,45	29 595,48	1 307 915,84	12 439 572,86
Zwiększenia	34 542,00	1 267 002,35	332 625,74	29 438,80	88 839,63	1 752 448,52
- amortyzacja za okres	34 542,00	1 267 002,35	332 625,74	29 438,80	88 839,63	1 752 448,52
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	53 981,08	0,00	0,00	53 981,08
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	53 981,08	0,00	0,00	53 981,08
- 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 31.12.2015 r	480 709,50	9 959 031,94	2 242 509,11	59 034,28	1 396 755,47	14 138 040,30
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na BO 01.01.2015 r	244 938,11	28 999 043,17	404 827,52	117 598,52	145 529,88	29 911 937,20
Wartość netto na BZ 31.12.2015 r	210 396,11	30 896 891,39	442 472,77	88 159,72	270 822,98	31 908 742,97
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2015 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 01.01.2015r.	68 871,35
2.	Zwiększenia:	0,00
	- zakupy gotowych obiektów	0,00
	- nakłady	0,00
3.	Zmniejszenia:	41 749,85
	- przekazanie do używania środków trwałych	41 749,85
	- 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	27 121,50

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 2015 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 wieczystie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 r	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2015 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) Objasnienia dotyczace zapasow

Nota objaśniająca nr 8 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2014 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2015r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2015 r.
1	Materiały	36 877,46	39 805,95	0,00	39 805,95
2	materiały poza jednostką	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	23 761,74	35 587,49	0,00	35 587,49
4	Produkty poza jednostką	130,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		60 769,20	75 393,44	0,00	75 393,44

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	4 705,02	4 245,15	5 568,76	25 287,02	39 805,95
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	5 187,83	3 078,19	4 214,61	23 106,86	35 587,49
Razem		9 892,85	7 323,34	9 783,37	48 393,88	75 393,44

Nota objaśniająca nr 10 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Uczelnia nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

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

Nota objaśniająca nr 11 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015 r			Stan na 31.12.2015 r		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od pozostałych jednostek	657 837,86	0,00	657 837,86	549 268,28	0,00	549 268,28
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181 146,84	0,00	181 146,84	136 729,10	0,00	136 729,10
	- do 12 miesięcy	181 146,84	0,00	181 146,84	136 729,10	0,00	136 729,10
	- 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	476 691,02	0,00	476 691,02	412 539,18	0,00	412 539,18
	- kaucje, zaliczki na dostawy	5 243,60	0,00	5 243,60	80,00	0,00	80,00
	- pożyczki z ZFŚS	467 295,53	0,00	467 295,53	409 219,53	0,00	409 219,53
	- rozrachunki z pracownikami	2 935,09	0,00	2 935,09	2 069,65	0,00	2 069,65
	- dofin.FZ stud. od MNiSW	1 216,80	0,00	1 216,80	1 170,00	0,00	1 170,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	114 183,57	114 183,57	0,00	59 299,72	59 299,72	0,00
	- należności dochodzone na drodze sądowej	114 183,57	114 183,57	0,00	59 299,72	59 299,72	0,00
	Razem	772 021,43	114 183,57	657 837,86	608 568,00	59 299,72	549 268,28

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	131 444,77	719,11	132 163,88	0,00	132 163,88
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	11,82	11,82	0,00	11,82
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	2 625,30	2 625,30	0,00	2 625,30
4	od 6 do 12 miesięcy	150,00	1 778,10	1 928,10	0,00	1 928,10
Razem		131 594,77	5 134,33	136 729,10	0,00	136 729,10

Nota objaśniająca nr 13 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota objaśniająca nr 14 - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 452 420,30	6 582 975,33	0,00	6 582 975,33
	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	8 452 420,30	6 582 975,33	0,00	6 582 975,33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 452 420,30	6 582 975,33	0,00	6 582 975,33
	- 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		8 452 420,30	6 582 975,33	0,00	6 582 975,33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	1 444 183,49
2	Proponowany podział zysku	1 444 183,49
	a) Fundusz zasadniczy (zwiększenie)	1 444 183,49
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych (zmniejszenie funduszu zasadniczego)	-1 232 230,23
4	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

Strata z lat ubiegłych dotyczy zmiany ujęcia w księgach rachunkowych na dzień bilansowy tj. przejścia z metody "kasowej" na "memeorialową" wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego dotyczące poprzednich lat obrotowych, które zostały wypłacone w roku 2015. Proponowane rozliczenie straty z lat ubiegłych poprzez zmniejszenie kapitału funduszu własnego.

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 01.01.2015r	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015 r
1	Na świadczenia emerytalne i podobne 6*	1 553 829,88	1 530 989,69	755 728,43	798 101,45	1 530 989,69
	a) długoterminowe	772 369,00	833 708,00	0,00	772 369,00	833 708,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	772 369,00	833 708,00	0,00	772 369,00	833 708,00
	b) krótkoterminowe	781 460,88	697 281,69	755 728,43	25 732,45	697 281,69
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	208 252,00	172 740,00	182 519,55	25 732,45	172 740,00
	- na dodatkowe wynagr.roczne finans.z włas.środk.	76 398,27	0,00	76 398,27	0,00	0,00
	- zarachowane wynagrodzenia z umów za IV kw.	496 810,61	524 541,69	496 810,61	0,00	524 541,69
2	Pozostałe rezerwy 6*	274 723,06	173 651,26	274 723,06	0,00	173 651,26
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	274 723,06	173 651,26	274 723,06	0,00	173 651,26
	- koszty usług nie fakturowanych	122 266,03	118 484,76	122 266,03	0,00	118 484,76
	- na badanie sprawozdania finansowego	8 979,00	6 765,00	8 979,00	0,00	6 765,00
	- na wyrok DANBUD, odszkod.Stuczyński i Jaworska	143 478,03	48 401,50	143 478,03	0,00	48 401,50
	Razem	1 828 552,94	1 704 640,95	1 030 451,49	798 101,45	1 704 640,95

*oznaczenie sposobu księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne na dzień 31.12.2015 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 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1	Wobec pozostałych jednostek	1 219 092,31	2 590 026,66
	a) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167 336,70	136 834,17
	- do 12 miesięcy	167 336,70	136 834,17
	c) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	d) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	486 366,49	1 009 963,61
	e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	743,30
	f) inne	565 389,12	1 442 485,58
	- dotyczące działalności operacyjnej	544 571,37	1 442 355,58
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	20 817,75	130,00
2	Fundusze specjalne	2 635 127,89	2 552 892,91
	- Własny Fundusz Stypendialny	31 000,00	32 564,80
	- Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów	1 978 958,08	1 926 161,00
	- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	625 169,81	594 167,11
	Razem	3 854 220,20	5 142 919,57

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	161 432,70	134 251,17	134 251,17	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	1 353,00	1 353,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	5 904,00	1 230,00	1 230,00	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	167 336,70	136 834,17	136 834,17	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 weksłowe

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	55 983,60	49 093,79
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	55 983,60	49 093,79
	- ubezpieczenia majątkowe	5 487,82	5 237,68
	-LexPolonica	109,47	0,00
	- opl. za korzystanie z systemu Plagiat	4 674,00	3 874,50
	- tusze do drukarek- do wykorzystania w 2016 r	5 941,54	2 261,54
	- koszty recenzji,honorariów dotyczących skryptów do wydania w 2016 r.	4 373,75	2 671,00
	- konferencje (bilety lotnicze, opłata konferencyjna)	4 122,65	3 432,32
	- usługi telekomunikacyjne/antywirus	1 009,42	7 569,95
	- czasopisma i publikacje elektroniczne	11 362,97	3 826,64
	- polisa serwis SOWA	3 485,00	3 524,16
	- Sypfopakiety (Handel, Place, FK)	8 439,34	8 607,00
	- prasa prenumerata 2016	4 077,44	7 854,45
	- podatek VAT do odliczenia w 2016	199,10	111,55
	- Subskrypcja oprogramowania Solid Works	1 283,58	0,00
	- dof.do studiów podyplomowych prac. na sem.letni do zarach. w koszty 03/2015	1 000,00	0,00
	- wynajem butli gazowej do pracowni technicznej/Linde Gaz	294,52	0,00
	- wynajem powierzchni reklamowej	123,00	123,00
	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	1 731 128,57	1 606 982,89
	1. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 731 128,57	1 606 982,89
	a) długoterminowe	316 436,93	256 158,57
	- wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntu	210 130,50	175 588,50
	- otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	106 306,43	80 570,07
	b) krótkoterminowe	1 414 691,64	1 350 824,32
	- opłaty za zajęcia dydaktyczne studentów dotyczące następnego roku	736 660,53	677 545,96
	- opłaty na Konferencje, które odbędą się w 2015 r.	1 000,00	0,00
	- dotacja MNiSZW dotycząca działalności podstawowej następnego roku	605 000,00	613 000,00
	- równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntu	34 542,00	34 542,00
	- otrzymane dotacje na nabycie środków trwałych	37 489,11	25 736,36

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	24 412 161,20	25 272 242,67	0,00	0,00
	1) wyrobów	8 157,75	3 177,77	0,00	0,00
	- książek	8 157,75	3 177,77	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	24 404 003,45	25 269 064,90	0,00	0,00
	- usług dydaktycznych	22 585 434,98	23 944 773,40	0,00	0,00
	- pozostałych usług	528 492,45	496 885,10	0,00	0,00
	- realizacji proj. UE, Erasmus, F. Norweski, MNiSZW pozost.	1 284 076,02	827 406,40	0,00	0,00
	- sprzedaż usług badawczych	6 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23,50	0,00	0,00	0,00
	1) materiałów	23,50	0,00	0,00	0,00
	Razem 1 + 2	24 412 184,70	25 272 242,67	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	23 842 687,61	22 976 997,39
1	Amortyzacja	510 960,47	418 640,66
2	Zużycie materiałów i energii	1 691 424,67	1 229 255,55
3	Usługi obce	1 616 615,27	1 315 182,96
4	Podatki i opłaty	12 275,60	12 845,60
5	Wynagrodzenia	15 973 235,78	15 730 360,28
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 320 524,08	3 219 593,52
7	Pozostałe koszty rodzajowe	717 651,74	1 051 118,82
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+)	-33 728,95	583 075,59
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	-11 695,75	16 743,53
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	6 802,26	-1 512,62
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierny)6*	-28 835,46	567 844,68
D	Koszt własny sprzedaży A+(-)B+(-)C	23 808 958,66	23 560 072,98
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 462 009,93	17 484 983,07
2	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	6 402 064,33	6 075 089,91
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 198,00
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	1 198,00

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*	8 843,80	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	8 843,80	0,00	0,00
II	Dotacje	52 257,71	93 845,91	93 845,91
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	52 257,71	93 845,91	93 845,91
III	Inne przychody operacyjne	165 773,59	184 867,23	34 542,00
	- przychody ze zwrotów składek ZUS lat ubiegłych	0,00	2 120,42	0,00
	- przychody z tytułu wynagrodzeń płatnika	3 586,13	3 233,26	0,00
	- przychody ze sprzedaży druków i opłat pozostałych	7 162,59	23 846,68	0,00
	- przychody z rozwiązania rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
	- darowizny książek, darowizna na zakup książek	13 122,65	40 754,78	0,00
	- równowartość amortyzacji prawa użytkowania gruntów	34 542,00	34 542,00	34 542,00
	- przychody z tytułu odszkodowań	84 994,98	71 670,09	0,00
	- przychody z odpisów aktualizujących	13 169,04	0,00	0,00
	- przychody 0,2 % Dot.-obsł.FPMS	9 196,20	8 700,00	0,00
	Razem	226 875,10	278 713,14	128 387,91

* 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	20 349,92	0,00	0,00
	- odpisy aktualizacyjne	20 349,92	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	216 577,77	197 148,04	48 401,50
	- koszty przekazania rzeczowych (egz.obow.dla bibl.)	974,10	2 240,91	0,00
	- koszty Proj.dot.lat ub.uznane za niekwalif.	0,00	15 568,94	0,00
	- umorzone i odpisane opłaty za studia (z powodu trudnej sytuacji lub rezygnacji)	1 736,99	0,00	0,00
	- koszty związane z odszkodowaniami/sankcjami	76 314,45	71 157,15	48 401,50
	- koszty pozostałe (zaokrąglenia ZUS, PIT, VAT), VAT należny od książek przekazanych na własne potrzeby	4 896,04	2 781,04	0,00
	- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
	- koszty procesowe i sądowe od wyroku DANBUD	132 656,19	105 400,00	0,00
	Razem	236 927,69	197 148,04	48 401,50

* 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	155 531,68	64 614,34	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	155 531,68	64 614,34	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	116 996,36	57 233,82	0,00
	- odsetki od należności	8 937,11	6 872,67	0,00
	- odsetki naliczone od zaległ.AP VENDING i nal.odsetki od wyroku Orlikowska, odsetki wpłacone od AP VANDING w 2015	29 598,21	507,85	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	5 497,76	6 112,44	6 112,44
	- dodatnie różnice kursowe**	5 497,76	6 112,44	6 112,44
Razem		161 029,44	70 726,78	6 112,44

* 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

Nota objaśniająca nr 29 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	40 593,84	169 580,40	54,00
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	40 593,84	169 580,40	54,00
-	odsetki od zobowiązań- kaucji gwarancyjnych , wadiów	76,79	57,41	0,00
-	odsetki od kor.podatku od nieruchomości	97,00	54,00	54,00
-	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
-	różnice kursowe rozliczeń z programem Erasmus	0,00	0,00	0,00
-	odsetki zapl.UM-rozl.końcowe CWD		0,00	0,00
-	odsetki naliczone od wyroku DANBUD, od nakazu AP VENDING, od sprawy cywilnej P.Orlikowskiej w 2014 roku, odsetki zapłacone od wyroku DANBUD	40 420,05	169 468,99	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
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
	Razem	40 593,84	169 580,40	54,00

* 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 - informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2015 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 31 - 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	1 445 995,49
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne trwale wyłączone z opodatkowania	-138 666,66
	- przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn	-93 845,91
	- przychody z tytułu amortyzacji prawa użytkowania gruntów	-34 542,00
	- różnice kursowe dodatnie/wycena	-10 278,75
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, nie zaliczone do podatkowych (-)	0,00
5.	Przychody i zyski księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
	- naliczone odsetki od zaległości AP VENDING	0,00
	- naliczone odsetki od wyroku Orlikowska	0,00
	- przychody z odpisów aktualizujących	0,00
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
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 księgowo, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	142 090,80
	- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań (podatek od nieruchomości)	54,00
	- dofinansowania do kształcenia pracowników nskup	0,00
	- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	7 510,00
	- koszty reprezentacyjne nskup	1 972,58
	- różnice kursowe wycena nskup	4 166,31
	- amortyzacja środków trwałych dotowanych i prawa użytkowania gruntu	128 387,91
	- odsetki od VENDING, Orlikowska odpis aktual.należności	0,00
	- odpis aktual.należn. dochodzone na drodze sądowej	0,00
10.	Koszty i straty księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	-123 911,99
	- rezerwy na koszty Dodatkowej Nagrody Rocznej dotyczącej 2014 roku	0,00
	- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 006 448,00
	- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło	524 541,69
	- rezerwy na koszty dostaw i usług niefakturowanych i badanie sprawozdania finansowego	125 249,76
	- rezerwy na wyrok DANBUD	0,00
	-nie zrealizowane rozliczenia z pracownikami z tytułu honorariów autorskich	0,00
	- rezerwa na wyrok-odszkodowanie (Jaworska- student)	10 180,00
	- rezerwa na wyrok-odszkodowanie (Stuczynski)	38 221,50
	- zrealizowane rozliczenia z pracownikami tyt.wynagrodzeń oraz zwrotu badań lekarskich	0,00
	- wykorzystane rezerwy na Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	-76 398,27
	- wykorzystane rezerwy na wynagrodzenia	-496 810,61
	- rozwiązanie i wykorzystane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-980 621,00
	- wykorzystane rezerwy na koszty dostaw nie fakturowanych	-131 245,03
	- rozwiązanie rezerwy na wyrok DANBUD	-143 478,03
	- 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)	1 325 507,64
14.	Dochody wolne od podatku - zwolnienie przedmiotowe art.17 ust.1 pkt 4	1 315 971,06
15.	Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)	9 536,58
16.	Podatek dochodowy (19%)	1 812

Nota objaśniająca nr 32 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2015 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności w roku następnym.

Nota objaśniająca nr 33 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

W 2015 roku nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie, natomiast nakłady na zakup środków trwałych z grupy 3-8 poniesiono w kwocie **542.653,87**. Przyjęto do użytku ŚT zakupione w poprzednim roku w kwocie **41.749,85**. Nakłady na zakup WNiP wyniosły **26.331,11**. Nakłady na zwiększenie wartości ŚT z grupy 1-2 wyniosły 3.164.850,57 (w tym kwota **2.423.296,12** to kwota wyroku zwiększająca wartość budynku CWD).

Nota objaśniająca nr 34 - 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	26 331,11	7 380,00
2.	Środki trwałe	3 749 254,29	500 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem		3 775 585,40	507 380,00

C. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

A.II.1 Amortyzacja	510 960,47
- Wartości niematerialnych i prawnych	25 514,30
- Środków trwałych	485 446,17
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dwividendy)	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	-123 911,99
- Stan rezerw na początek roku	-1 828 552,94
- Stan rezerw na koniec roku	1 704 640,95
A.II.6 Zmiana stanu zapasów	-14 624,24
- Stan zapasów na początek roku	60 769,20
- Stan zapasów na koniec roku	-75 393,44
A.II.7 Zmiana stanu należności	108 569,58
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	657 837,86
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	-549 268,28
- 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	1 288 699,37
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	-3 833 402,45
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	-20 817,75
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	5 142 789,57
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku	130,00
A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 255,87
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	55 983,60
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	-49 093,79
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	-1 731 128,57
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	1 606 982,89
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	0,00
- Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00
B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	568 984,98
- Zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	26 331,11
- Zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	542 653,87
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	0,00
- 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	3 164 850,57
- zwiększenie wartości budynku CWD o wyrok, zwiększenie wartości budynku przy ul. Przyjaźni 1 (rozbudowa wejść).	3 164 850,57
B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	
- nabycie aktywów finansowych	0,00
- Lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
C.I.4 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej - wpływy	6 112,44
-dodatknie różnice kursowe (wycena)	6 112,44
C.II.3 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej - wydatki	1 232 230,23
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku - rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych (wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne brutto-brutto za 2014 rok w 2015 roku)	1 232 230,23
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 powiązаныmi - 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 2016r.

D. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy dydaktyczni	144	141
2.	Pracownicy biblioteki	7	7
3.	Pracownicy administracji i obsługi	91	94
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Ogółem		242	242

E. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

Strata z lat ubiegłych dotyczy zmiany ujęcia w księgach rachunkowych na dzień bilansowy tj. przejścia z metody "kasowej" na "memeoriałową" wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego dotyczące poprzednich lat obrotowych, które zostały wypłacone w roku 2015. Proponowane rozliczenie straty z lat ubiegłych poprzez zmniejszenie kapitału funduszu własnego.

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 2015 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.

