

OPINIA I RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2015



UNIWERSYTET  
EKONOMICZNY  
W KRAKOWIE

## Spis treści

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3	2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta	6
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINAN- SOWEGO	5	3. Opis sposobu przeprowadzenia badania	7
I. Ogólna charakterystyka Jednostki	5	4. Ograniczenia badania	8
1. Dane identyfikujące	5	III. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości	9
2. Przedmiot działalności	5	IV. Przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego	9
3. Kapitał (fundusz) zasadniczy	5	V. Charakterystyka pozycji wymagających omówienia	14
4. Władze Jednostki	5	VI. Ocena informacji opisowych	14
5. Informacje o sprawozdaniu finansowym Jednostki za poprzedni rok obrotowy	6	VII. Informacje o istotnych naruszeniach wpływa- jących na sprawozdanie finansowe	15
II. Zakres prac i odpowiedzialności	6		
1. Identyfikacja badanego sprawozdania finan- sowego	6		

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Senatu Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie  
z badania sprawozdania finansowego  
Uniwersytetu Ekonomicznego z siedzibą w Krakowie  
za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Uniwersytetu Ekonomicznego z siedzibą

w Krakowie (zwanego dalej „Uczelnią” lub „Jednostką”), na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 185.302,179,31 PLN
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 3.291.538,67 PLN
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zwiększenie środków pieniężnych w wysokości 1.018.830,22 PLN
- Zestawienie zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w wysokości 290.330,25 PLN
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Rektor Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie.

Rektor i Członkowie Senatu Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, a w zakresie tam nieuregulowanym,
- międzynarodowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Międzynarodową Federację Księgowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

Kraków/Katowice, dnia 29 kwietnia 2016 roku

J. Baran



Joanna Baran, nr ewid. 12276

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumulka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.  
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)

## RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Ogólna charakterystyka Jednostki

#### 1. Dane identyfikujące

Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie jest spadkobiercą tradycji i następcą prawnym istniejących od 1924 r. kolejno: Instytutu Towaroznawczego, Wyższego Studium Handlowego w Krakowie, Akademii Handlowej w Krakowie, Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Krakowie oraz Akademii Ekonomicznej w Krakowie. Na podstawie ustawy z dnia 6 lipca 2007 r. o nadaniu nowej nazwy Akademii Ekonomicznej w Krakowie (Dz. U. Nr 146, poz 1019) nastąpiła zmiana nazwy Uczelni na Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie.

Uczelnia posiada osobowość prawną i działa na podstawie ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz 1365 z późn. zm.) oraz statutu przyjętego Uchwałą Senatu Nr 28/2006 z dnia 22 czerwca 2006 r. (z późn. zm. - ostatnia zmiana przyjęta Uchwałą Nr 43/2015 z dnia 23 listopada 2015 r.)

Uczelnia jest podatnikiem podatku VAT z nadanym numerem NIP 675-00-06-346. W systemie REGON Uczelnia posiada numer statystyczny 000001519.

Rokiem obrotowym Uczelni jest rok kalendarzowy.

#### 2. Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności Uczelni w badanym okresie było kształcenie studentów

w celu ich przygotowania do pracy zawodowej, wychowywanie studentów w poczuciu odpowiedzialności za państwo polskie, za umacnianie zasad demokracji i poszanowania praw człowieka, prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz świadczenie usług badawczych, kształcenia i promowanie kadr naukowych, upowszechnianie i pomaganie osiągnięć nauki, kultury narodowej i techniki, w tym poprzez gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych i informacyjnych oraz poprzez działalność wydawniczą, kształcenie w celu zdobywania i uzupełniania wiedzy, stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów, działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych.

Przedmiot działalności jest zgodny ze statutem Uczelni.

#### 3. Kapitał (fundusz) zasadniczy

Fundusz zasadniczy Uniwersytetu Ekonomicznego tworzony jest na podstawie Ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym wraz z późn. zm. Fundusz ten tworzy się między innymi z zysku netto. Na dzień 31.12.2015 r. fundusz zasadniczy wynosił 116.102.177,51 PLN.

#### 4. Władze Jednostki

Organami Jednostki są:

- Senat Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie,

- Rektor Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rektorem Uczelni był Prof. UEK dr hab. Andrzej Chochół.

Funkcje Kanclerza Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie sprawował Pan Mirosław Chechelski.

W badanym okresie funkcje Kwestora pełnił Pan Józef Laskowski.

## 5. Informacje o sprawozdaniu finansowym Jednostki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych GRUPA GUMUŁKA – Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Kato-

wicach, wpisany na listę pod numerem 2944, a w jego imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Joanna Baran, wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 12276. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą Senatu Nr 31/2015 z dnia 22.06.2015 r. Zysk netto osiągnięty w 2014 roku w wysokości 2.366.894,52 PLN przeznaczono na powiększenie funduszu zasadniczego Uczelni.

Jednostka złożyła zatwierdzone sprawozdanie finansowe we właściwym Urzędzie Skarbowym.

Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

## II. Zakres prac i odpowiedzialności

### 1. Identyfikacja badanego sprawozdania finansowego

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe sporządzone przez Uczelnię, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r., rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zestawienie zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane liczbowe identyfikujące badane sprawozdanie finansowe zostały podane w opinii z badania.

### 2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta

Badanie zostało przeprowadzone przez Grupę Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. w Katowicach, podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 3975.

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000525731 (Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy). Podmiot uprawniony należy do sieci (w rozumieniu dyrektywy 2006/43/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 r.) działającej pod wspólną nazwą „Grupa Gumułka”.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybrany został Uchwałą Senatu Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie Nr 41/2015 w dniu 26.10.2015 r. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej przez Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie w dniu 26.11.2015 r.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Joanna Baran, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 12276, wraz z zespołem asystentów.

Kluczowy biegły rewident, wszystkie osoby zaangażowane do badania oraz podmiot uprawniony zachowują bezstronność i niezależność wymagane art. 56 ustawy z dnia 7.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

### 3. Opis sposobu przeprowadzenia badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w dniach od 18.01.2016 r. do 22.01.2016 r. oraz w dniach 04.04.2016 r. do 18.04.2016 r. w siedzibie Uczelni.

Audyt przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz – w zakresie tam nieuregulowanym – Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zgodnie z obowiązkiem nałożonym przez te regulacje dołożyliśmy wszelkich starań aby zagwarantować przeprowadzenie badania zgodnie z zasadami etyki, a w szczególności w myśl zasady niezależności, rzetelności i bezbłędności, kompetencji zawodowych oraz tajemnicy zawodowej.

Audyt zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia wolne są od istotnych nieprawidłowości. Badanie sprawozdania finanso-

wego oparte jest na koncepcie istotności, co oznacza, że – w przypadku zidentyfikowania przez nas uchybień – oceniliśmy, czy łącznie stwierdzone ewentualne pominięcia lub zniekształcenia informacji, naruszenia obowiązujących Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości, naruszenia zasad prawidłowej księgowości itp. błędy nie powodują, że zbadane sprawozdanie finansowe wprowadza odbiorcę w błąd lub że nie można zaufać stanowiącym podstawę jego sporządzenia księgom rachunkowym i dokumentacji bądź nastąpiło rażące naruszenie postanowień ustawy o rachunkowości.

Badanie polegało na przeprowadzaniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów audytowych dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zgodności z wiążącymi Uczelnię zasadami (polityką) rachunkowości. Wybór procedur uzależniony był od naszego osądu, w tym ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów.

Dokonując oceny tego ryzyka wzięliśmy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz prezentacją sprawozdania finansowego jednakże naszym zadaniem nie było wyrażenie opinii na temat skuteczności działania tej kontroli w Jednostce. W szczególności pośrednio sprawdziliśmy działający w Uczelni system księgowości i kontroli wewnętrznej w zakresie, w jakim przedmiotem tej kontroli są dane zawarte w sprawozdaniu finansowym (biorąc pod uwagę istotność wpływu na sporządzenie sprawozdania finansowego traktowanego jako całość) w celu stwierdzenia:

- a) poprawności koncepcji systemu księgowości i kontroli wewnętrznej, w tym ich zgodności z przepisami oraz
- b) poprawności działania systemu księgowości oraz skuteczności działania kontroli wewnętrznej przez cały okres, za który sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania.

Stosowane w trakcie badania metody uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. W celu ustalenia istotnych zmian, odstępstw od oczekiwanych wielkości oraz niezgodności z danymi zebranymi w toku innych badań zastosowaliśmy przeglądy analityczne,

polegające na ocenie związków liczbowych i trendów.

Podczas badań wiarygodności próbki dobierano indywidualnie w oparciu o przekonanie audytora, że są wystarczające do oceny prawidłowości poszczególnych pozycji i całościowej oceny sprawozdania finansowego. W szczególności potwierdziliśmy bezpośrednio wiarygodność następujących stwierdzeń:

- a) istnienia na dzień bilansowy wykazanych w sprawozdaniu finansowym aktywów i pasywów,
- b) sprawowania kontroli aktywów, względnie obowiązku zaspokojenia zobowiązań wykazanych na dzień bilansowy,
- c) wystąpienia w badanym okresie operacji gospodarczych wykazanych w sprawozdaniu finansowym,
- d) kompletności ujęcia aktywów, pasywów, operacji gospodarczych oraz innych ujawnianych informacji dotyczących okresu, za który sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania,
- e) prawidłowości wyceny aktywów i pasywów,
- f) ujęcia operacji gospodarczych w prawidłowej kwocie i poprawnego przypisania wynikających z nich przychodów, zysków nadzwyczajnych oraz kosztów i strat nadzwyczajnych do okresu, którego dotyczą,
- g) prezentacji we właściwych częściach sprawozdania finansowego poszczególnych sald aktywów i pasywów, przychodów i zysków nadzwyczajnych oraz kosztów i strat nadzwyczajnych.

Audyt obejmował również ocenę zasadności szacunków dokonanych przez Rektora, ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego a także zastosowanej polityki rachunkowości.

Audyt nie obejmował weryfikacji prawidłowości rozliczeń otrzymanych dotacji.

#### 4. Ograniczenia badania

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Rektor Uczelni jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych i za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności a także za ich rzetelną prezentację.

Uznając tę odpowiedzialność, Rektor w trakcie badania sprawozdania finansowego złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam księgi a także wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i podbudowującego ją raportu. W szczególności Rektor przedłożył oświadczenie o kompletności i rzetelności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz niezastąpieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W konsekwencji zakres planowanej i wykonanej przez nas pracy nie został w żaden sposób ograniczony.

Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej znajdującej się w siedzibie Grupy Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k.



### III. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości w zakresie wymaganym art. 10 ustawy o rachunkowości. Polityka ta w naszej ocenie jest zasadna.

Wycena aktywów i pasywów następuje zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości. Do zasad poprawności i ciągłości wyceny aktywów i pasywów, sposobu ujmowania operacji gospodarczych na kontach księgowych i prezentacji danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym nie wnosi się uwag.

Operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo. Dokumentację operacji gospodarczych uznaje się za przejrzystą.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów (w tym powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz spr-

wozdaniami finansowym) pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Do metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera oraz do właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych nie wnosimy zastrzeżeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz rozliczenie i ujęcie w księgach jej wyników zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, odpowiednio udokumentowane i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych. Termin i częstotliwość inwentaryzacji, określone w ustawie o rachunkowości uważa się za dotrzymane.

Archiwizacja dokumentacji księgowej jest prawidłowa.

### IV. Przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego

Struktura głównych pozycji sprawozdania finansowego (za bieżący i dwa poprzednie lata obrotowe) została przedstawiona w tabelach poniżej (odrębnie dla poszczególnych składników sprawozdania finansowego). Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób: w odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy bilansowej; w odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat –

w stosunku do wartości przychodów ogółem; w odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem, w odniesieniu do pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach oraz do obciążeń wyniku – w stosunku do wyniku netto. Dynamika odzwierciedla zmiany poszczególnych pozycji na przestrzeni analizowanych lat.

Tabela nr 1. Zmiana i struktura głównych pozycji aktywów

AKTYWA	Stan na 31.12. (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014/2013	2015/2014
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	125 599,20	121 894,02	122 956,46	70,38%	66,39%	66,35%	-2,95%	0,87%
Wartości niematerialne i prawne	1 449,61	1 107,90	2 086,27	0,81%	0,60%	1,13%	-23,57%	88,31%
Rzeczowe aktywa trwałe	124 149,59	120 786,12	119 055,67	69,57%	65,78%	64,25%	-2,71%	-1,43%
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1 814,52	0,00%	0,00%	0,98%	-	-
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	52 858,19	61 721,16	62 345,72	29,62%	33,61%	33,65%	16,77%	1,01%
Zapasy	984,15	846,72	784,97	0,55%	0,46%	0,42%	-13,96%	-7,29%
Należności krótkoterminowe	3 681,32	4 117,69	3 347,75	2,06%	2,24%	1,81%	11,85%	-18,70%
Inwestycje krótkoterminowe	48 111,82	56 568,41	57 724,47	26,96%	30,81%	31,15%	17,58%	2,04%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80,90	188,34	488,53	0,05%	0,10%	0,26%	132,81%	159,39%
<b>AKTYWA RAZEM</b>	178 457,39	183 615,18	185 302,18	100,00%	100,00%	100,00%	2,89%	0,92%

W badanym okresie suma bilansowa zwiększyła się o kwotę o 1.687 tys. PLN (wzrost 0,92%). Aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę 1.062,44 tys. PLN (wzrost o 0,87%), natomiast aktywa obrotowe zwiększyły się o kwotę 624,56 tys. PLN (wzrost o 1,01%, przede wszystkim w rozliczeniach międzyokresowych czynnych).

Na dzień bilansowy udział aktywów trwałych w aktywach ogółem kształtował się na poziomie 66,35% i nieznacznie zmniejszył się w porównaniu do poprzedniego roku o 0,04 punktu procentowego (66,39% w roku ubiegłym), natomiast udział aktywów obrotowych wyniósł 33,65% (33,61% w roku ubiegłym).

Tabela nr 2. Zmiana i struktura głównych pozycji pasywów

PASYWA	Stan na 31.12. (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014/2013	2015/2014
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	120 779,50	119 684,04	119 393,72	67,68%	65,18%	64,43%	-0,91%	-0,24%
Kapitał (fundusz) zakładowy	119 891,06	117 317,15	116 102,18	67,18%	63,89%	62,66%	-2,15%	-1,04%
Zysk (strata) netto	888,44	2 366,89	3 291,54	0,50%	1,29%	1,78%	166,41%	39,07%
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	57 677,89	63 931,14	65 908,46	32,32%	34,82%	35,57%	10,84%	3,09%
Rezerwy na zobowiązania	22 262,58	25 425,21	27 048,44	12,48%	13,85%	14,60%	14,21%	6,38%
Zobowiązania krótkoterminowe	16 100,62	16 775,82	18 084,51	9,02%	9,14%	9,76%	4,19%	7,80%
Rozliczenia międzyokresowe	19 314,69	21 730,11	20 775,51	10,82%	11,83%	11,21%	12,51%	-4,39%
<b>PASYWA RAZEM</b>	178 457,39	183 615,18	185 302,18	100,00%	100,00%	100,00%	2,89%	0,92%

Wartość funduszy własnych w stosunku do 2014 roku zmniejszyła się o 290,32 tys. PLN, i na koniec 2015 r. wynosiła 119.393,72 tys. PLN. Wartość kapitałów obcych wzrosła o 1.977,32 tys. PLN. (tj. o 3,09%), i osiągnęła poziom 65.908,46 tys. PLN. Było to skutkiem wzrostu rezerw na zobowiązania o kwotę 1.623,23 tys. PLN oraz zwiększenia zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 1.308,69 tys. PLN.

W strukturze źródeł finansowania aktywów nastąpiły niewielkie zmiany: Kapitały własne stanowią 64,43% (spadek o 0,75 punktu procentowego), a kapitały obce 35,57% ogółu źródeł finansowania.

Tabela nr 3. Zmiana i struktura głównych pozycji rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2014/2013	2015/2014
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	150 592,71	157 355,78	169 613,34	92,02%	98,40%	98,41%	4,49%	7,79%
Koszty działalności operacyjnej	151 562,19	156 993,57	169 975,78	93,91%	99,61%	99,66%	3,58%	8,27%
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-969,48	362,21	-362,44	-109,12%	15,30%	-11,01%	-137,36%	-200,06%
Pozostałe przychody operacyjne	1 370,56	1 267,41	4 283,64	6,67%	0,89%	0,79%	-7,53%	237,98%
Pozostałe koszty operacyjne	553,19	526,76	646,67	5,92%	0,36%	0,33%	-4,78%	22,76%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D-E)	-152,11	1 102,86	3 274,53	-17,12%	46,60%	99,48%	-825,04%	196,91%
Przychody finansowe	1 084,56	1 275,21	860,99	1,31%	0,71%	0,80%	17,58%	-32,48%
Koszty finansowe	44,01	1,22	684,82	0,17%	0,03%	0,01%	-97,23%	56032,79%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G-H)	888,44	2 376,85	3 450,70	100,00%	100,42%	104,84%	167,53%	45,18%
Zysk (strata) brutto (I+ /-J)	888,44	2 376,85	3 450,70	100,00%	100,42%	104,84%	167,53%	45,18%
Podatek dochodowy	0,00	9,96	159,16	0,00%	0,42%	4,84%	-	-
Zysk (strata) netto (K-L-M)	888,44	2 366,89	3 291,54	100,00%	100,00%	100,00%	166,41%	39,07%

Rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Uczelnia zakończyła dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 3.291,54 tys. PLN. Wynik ten jest wyższy o 39,07% w stosunku do roku ubiegłego, który zakończył się zyskiem w wysokości 2.366,89 tys. PLN.

Przychody netto ze sprzedaży w badanym roku wyniosły 169.613,34 tys. PLN (wzrost o 7,79%), natomiast koszty działalności operacyjnej wyniosły

169.975,78 tys. PLN (wzrost 8,27%). Wynik na pozostałej działalności operacyjnej był dodatni i wyniósł 3.636,97 tys. PLN. Na jego wysokość wpłynęły skutki przekwalifikowania środka trwałego do nieruchomości inwestycyjnych oraz wynik na zamianie nieruchomości. Na działalności finansowej osiągnięto zysk w wysokości 176,17 tys. PLN. Wynik na działalności gospodarczej również był dodatni i osiągnął poziom 3.450,70 tys. PLN. Zysk netto ukształtował się na poziomie 3.291,54 tys. PLN.

Sytuację finansową oraz rentowność Jednostki charakteryzują przedstawione poniżej wskaźniki

finansowe za bieżący i dwa poprzednie lata obrotowe.

Tabela nr 4. Analiza wskaźnikowa

Nazwa wskaźnika	Opis	j.m.	2013	2014	2015
Suma bilansowa		tys. PLN	178 457,39	183 615,18	185 302,18
Wynik netto (+ /-)		tys. PLN	888,44	2 366,89	3 291,54
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tys. PLN	150 592,71	157 355,78	169 613,34
Przychody ogółem	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	tys. PLN	153 047,83	159 898,40	174 757,97
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwale / aktywa obrotowe)*100	%	237,62	197,49	197,22
Wskaźnik struktury pasywów	(kapitał własny / kapitał obcy)*100	%	750,15	713,43	660,20
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		3,28	3,68	3,45
Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobow.)		3,22	3,63	3,41
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów)*100	%	0,52	1,31	1,78
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych)*100	%	0,75	1,97	2,75
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem)*100	%	0,58	1,48	1,88
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem)*100 (bez ZFŚS)	%	3,81	4,22	5,08
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy*365) / (przychody ze sprzedaży)	ilość dni	2	2	2
Szybkość obrotu należności	(przec. należności i roszczenia*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	10	9	8
Szybkość obrotu zobowiązań	(przec. zobowiązania krótkoterm.*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	34	38	38

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 5,08%, i jego wartość ulega nieznacznym wahaniom w ostatnich latach. Wskaźnik ten nie przekracza granicy powszechnie uznawaną za bezpieczną (60%).

Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE) oraz wskaźniki rentowności aktywów (ROA) w

badanym okresie wyniosły odpowiednio 2,75% oraz 1,78%.

Wskaźniki płynności w badanym okresie uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego lecz nadal utrzymują się na poziomie ponad granicą przedziałów powszechnie uznawanych za optymalne (odpowiednio 1,2 – 2,0 oraz 0,8 – 1,2).

Wszystkie wskaźniki obrotu uległy nieznacznym zmianom: wskaźnik obrotu zapasami kształtuje się na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym i wynosi 2 dni. Szybkość obrotu należnościami wynosi 8 dni (spadek o 1 dzień), natomiast okres spłaty zobowiązań wynosi 38 dni.

Uzyskane podczas badania informacje oraz analiza podstawowych parametrów ekonomicznych pozwalają na wyciągnięcie wniosku potwierdzającego stanowisko Rektora zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, o braku zagrożenia kontynuowania przez Uczelnię działalności w niezmiernie istotnym zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## V. Charakterystyka pozycji wymagających omówienia

W ocenie naszej nie występują pozycje lub ich grupy, które – nie będąc wystarczająco przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego lub w

informacji dodatkowej do niego – wymagałyby zamieszczenia w raporcie z badania sprawozdania finansowego.

## VI. Ocena informacji opisowych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego w sposób wystarczający przedstawia opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Jednostkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości. Kompletność tych informacji w naszej ocenie jest zachowana.

Uczelnia sporządziła zestawienie zmian w funduszu własnym. Informacje zawarte w tym opracowaniu

obejmują dane o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią. Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat. Podział przepływu środków pieniężnych na poszczególne sfery działalności w istotnym zakresie jest prawidłowy.

Rektorowi Uczelni nie znane są zdarzenia po dniu bilansowym, które w sposób istotny wpływałyby na wynik finansowy okresu od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. lub powodujące, że założenie kontynuowania działalności przez Uczelnię nie jest uzasadnione.

## VII. Informacje o istotnych naruszeniach wpływających na sprawozdanie finansowe

W toku badania nie stwierdzono naruszeń prawa i statutu Uczelni, mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

Kraków/Katowice, dnia 29 kwietnia 2016 roku

*J. Baran*



Joanna Baran, nr ewid. 12276

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.  
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**UNIwersYTETU EKONOMICZNEGO W KRAKOWIE**  
**ZA ROK 2015**

Obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS - wykazujący sumę bilansową w kwocie 185 302 179,31 zł
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wykazujący zysk w wysokości 3 291 538,67 zł
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 1 156 062,45 zł (w tym z tytułu różnic kursowych o kwotę 137 232,23)
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - wykazujące spadek kapitału własnego o 290 330,25 zł
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Kraków, 29 kwiecień 2016 rok

---



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i siedziba:

Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie ul. Rakowicka 27, 31-510 Kraków

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Uniwersytet Ekonomiczny działalności jest działalność dydaktyczna i naukowa.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte zasady rachunkowości:

- 1) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.
  - a) Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których cena nabycia jest większa niż 100 zł, a nie przekracza kwoty 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł są amortyzowane metodą liniową.
  - b) Środki trwałe - uczelnia przyjęła następujące progi wartościowe dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku
    - i) cena nabycia poniżej 100 zł - nabyte składniki ujmowane są w kosztach materiałów
    - ii) cena nabycia od 100 zł do 3 500 zł – nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej w przypadku ,gdy ich okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok i dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny z wyjątkiem sprzętu komputerowego, który bez względu na cenę nabycia wprowadzany jest do ewidencji bilansowej i amortyzowany metodą liniową
    - iii) cena nabycia powyżej 3 500 zł – nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej i amortyzowane metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zmianami; § 16a - 16m.)
  - c) Zbiory biblioteczne, stanowiące zasoby Biblioteki Głównej - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny. Zasady ewidencji uwzględniają Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. nr 205 z dnia 5 grudnia 2008 r., poz. 1283).
  - d) Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
  - e) Nieruchomości inwestycyjne obejmują aktywa posiadane, w szczególności nabyte lub otrzymane w drodze darowizny, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz

są użytkowane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków. Wycenia się je na dzień bilansowy według ceny rynkowej bądź inaczej ustalonej wartości godziwej a skutki tej wyceny wykazuje, jako pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne.

- 2) Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:
- a) materiały i towary w cenach zakupu wraz z podatkiem Vat w wysokości nieodliczonej (prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa)
  - b) półprodukty i produkty w toku wyceniane są według bezpośrednich kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
  - c) wyroby gotowe wyceniane są według cen ewidencyjnych nie wyższych od cen ich sprzedaży netto (prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa).

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także w przypadku wyrobów gotowych – wydawnictw, które utraciły swą aktualność lub gdy zalegają dłużej niż trzy lata podlegają odpisom aktualizującym. Dla produktów zalegających ponad 3 lata odpis wynosi 50% a dla produktów zalegających powyżej 4 lat w wysokości 100% ich wartości. Jednostka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO.

- 3) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:
- a) od należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
  - b) od należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości,
  - c) od należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega powyżej 6 miesięcy a także od należności, których według oceny sytuacji majątkowej i innych okoliczności spłata nie jest prawdopodobna – w wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
  - d) od należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot.
- 4) Metody wyceny walut obcych - wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:
- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań.
  - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku pozostałych operacji. W przypadku zapłaty należności lub zobowiązań - jeżeli nie jest zasadne zastosowanie faktycznie zastosowanego kursu, o którym mowa powyżej, a zapłata następuje z własnych środków w walucie obcej, wycena ma miejsce po kursie wpływu waluty na rachunek bankowy. Do rozchodu waluty stosuje się metodę FIFO.

- c) Składniki aktywów i pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- 5) Rozliczenia międzyokresowe kosztów
- a) Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki poniesione w danym okresie sprawozdawczym, a dotyczące kosztów przyszłych okresów, w tym prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, czynsze zapłacone z góry.
- b) Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Uczelnię, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:
- a) dotację dydaktyczną otrzymaną na rok następny
- b) czesne - semestr zimowy w części dotyczącej 2016 roku oraz wpłaty dotyczące przyszłych okresów
- c) nie wydatkowane środki na działalność naukowo-badawczą
- d) otrzymane środki na projekty zagraniczne i projekty realizowane z Funduszy Strukturalnych podlegające rozliczeniu w przyszłych okresach
- e) dofinansowania do środków trwałych podlegającego rozliczeniu w następnych okresach.
- 7) Fundusze Specjalne
- Uczelnia tworzy następujące fundusze specjalne:
- a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie odrębnych przepisów. Wykorzystanie następuje zgodnie z regulaminem ZFŚS.
- b) Uczelniany Fundusz Stypendialny tworzony jest w ciężar kosztów działalności w wysokości 20 % planowanego zysku.
- c) Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorantów, na który składa się dotacja podmiotowa oraz środki uzyskane z odpłatności za miejsca w domach studenckich, przeznaczony na zadania związane z bezzwrotną pomocą dla studentów i doktorantów oraz utrzymanie domów studenckich.

Projekty zagraniczne, projekty realizowane z Funduszy Strukturalnych i innych prezentowane są w rachunku zysków i strat w obrębie działalności operacyjnej.

Szczegółową analitykę do przyjętych poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego przedstawiono w formie tabelarycznej, w postaci not załączonych do sprawozdania.

.....  
Podpis Kwestora

.....  
podpis Kierownika Jednostki

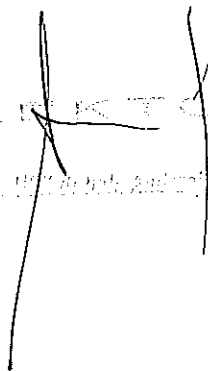
Kraków, 29-04-2016

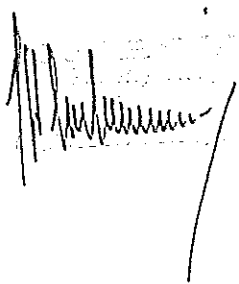
2016-04-29

## BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>122 966 463,01</b>	<b>121 894 025,22</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 086 272,35</b>	<b>1 107 897,42</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 086 272,35	1 107 897,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>119 055 665,66</b>	<b>120 786 127,80</b>
1.	Środki trwałe	118 621 356,03	119 650 762,93
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	20 103 808,98	19 181 195,53
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 987 859,48	95 702 247,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 848 814,88	3 967 030,80
d)	środki transportu	135 735,09	174 641,06
e)	inne środki trwałe	545 137,60	625 647,99
2.	Środki trwałe w budowie	385 668,05	1 135 364,87
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	48 641,58	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 814 525,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	1 814 225,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	300,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	300,00	0,00
-	udziały lub akcje	300,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>62 345 716,30</b>	<b>61 721 159,74</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>784 966,12</b>	<b>846 724,11</b>
1.	Materiały	234 831,42	175 833,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	120 879,65	152 777,20
3.	Produkty gotowe	429 255,05	518 113,05
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 347 745,93</b>	<b>4 117 686,57</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 347 745,93	4 117 686,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 237 463,58	1 288 520,38
-	do 12 miesięcy	1 237 463,58	1 288 520,38
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 473,00	5 096,56
	c) inne	2 100 809,35	2 824 069,63
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>57 724 470,93</b>	<b>56 568 408,48</b>
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>57 724 470,93</b>	<b>56 568 408,48</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 724 470,93	56 568 408,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 761 179,98	30 108 568,50
	- inne środki pieniężne	23 963 290,95	26 459 839,98
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>488 533,32</b>	<b>188 340,58</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>185 302 179,31</b>	<b>183 615 184,96</b>

  
 DOKŁAD  
 ...



2016-04-29

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
		119 393 716,18	119 684 046,43
A.	Kapitał (fundusz) własny	116 102 177,51	117 317 151,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 291 538,67	2 366 894,62
VIII.	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	65 908 463,13	63 931 138,53
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 048 445,56	25 425 213,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 219 356,00	13 965 932,37
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 130 649,00	11 259 313,07
	- długoterminowa	2 088 707,00	2 706 619,30
	- krótkoterminowa	11 829 089,56	11 459 280,70
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	11 829 089,56	11 459 280,70
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	18 084 510,98	16 775 813,87
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	9 420 802,18	7 752 686,63
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	2 411 321,40	2 699 836,29
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 411 321,40	2 699 836,29
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	5 025 682,21	3 943 671,72
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 888,14	34 396,08
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 969 910,43	1 074 782,54
	i) inne	8 663 708,80	9 023 127,24
3.	Fundusze specjalne	20 775 506,59	21 730 111,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	20 775 506,59	21 730 111,59
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 025 831,03	994 251,98
	- długoterminowe	19 749 675,56	20 735 859,61
	- krótkoterminowe	185 302 179,31	183 615 184,96
	<b>Pasywa razem</b>		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169 613 336,75	157 355 780,75
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 436 393,62	159 928 855,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 348 455,81	-3 102 369,77
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	525 398,94	529 294,81
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	169 975 783,90	156 993 571,49
I.	Amortyzacja	3 007 742,66	2 674 804,79
II.	Zużycie materiałów i energii	8 013 814,31	7 633 170,23
III.	Usługi obce	13 283 728,30	10 798 679,01
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	466 496,21	390 687,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	112 230 250,97	103 869 464,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 009 645,27	25 471 998,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 964 106,18	6 154 767,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-362 447,15	362 209,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 283 640,48	1 267 414,81
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 006 290,83	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 277 349,65	1 267 414,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	646 671,38	526 759,12
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	216,13
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	397 811,69	312 551,22
III.	Inne koszty operacyjne	248 859,69	213 991,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 274 521,95	1 102 864,95
G.	Przychody finansowe	860 993,28	1 275 210,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	860 993,28	1 034 857,58
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	240 353,24
V.	Inne	684 817,56	1 221,25
H.	Koszty finansowe	1 667,52	1 221,25
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	683 150,04	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 450 697,67	2 376 854,52
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	3 450 697,67	2 376 854,52
L.	Podatek dochodowy	159 159,00	9 960,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	3 291 538,67	2 366 894,52

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 291 538,67	2 366 894,52
I	Zysk (strata) netto	1 647 791,10	6 919 869,95
II	Korekty razem	3 116 701,22	2 754 709,01
1	Amortyzacja	-137 232,23	-242 070,59
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-31 512,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-988 819,04	216,13
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 623 232,49	3 162 629,60
5	Zmiana stanu rezerw	61 757,99	137 423,53
6	Zmiana stanu zapasów	769 940,64	-436 362,68
7	Zmiana stanu należności		
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	328 848,46	217 645,95
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 254 797,74	1 451 858,21
10	Inne korekty	-1 871 840,69	-94 667,16
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 939 329,77	9 286 764,47
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	14 053,88	888 672,37
I	Wpływy		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 053,88	1 037,09
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	31 512,05
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	31 512,05
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	31 512,05
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	856 123,23
4	Inne wpływy inwestycyjne	3 934 553,43	1 960 921,09
II	Wydatki		
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 934 253,43	1 960 921,09
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	300,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	300,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 920 499,55	-1 072 248,72
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	



4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8	Odsetki	0,00	
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 018 830,22	8 214 515,75
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	137 232,23	242 070,59
F.	Środki pieniężne na początek okresu	56 568 408,48	48 111 822,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	57 587 238,70	56 326 337,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

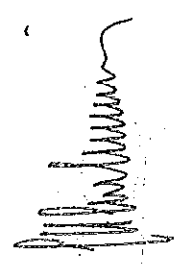
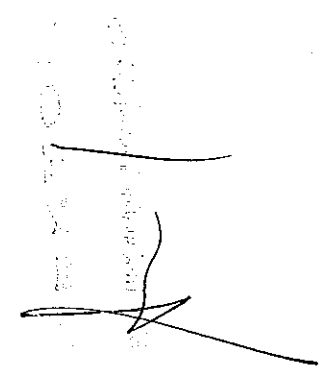
2016 -04- 29

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	119 684 046,43	120 779 500,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	119 684 046,43	120 779 500,31
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	117 317 151,91	119 891 057,74
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 214 974,40	-2 573 905,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 366 894,52	918 442,57
	amortyzacja		
	dotacja na śr. trwałe		30 000,00
	zysk za poprzedni rok	2 366 894,52	888 442,57
	inne		
	fundusz załogi		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 581 868,92	3 492 348,40
	- umorzenia majątku trwałego	3 464 366,55	3 456 696,29
	- zwrot dofinansowania		35 652,11
	- likwidacja środków trwałych grupy 1 i 2	117 502,37	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 102 177,51	117 317 151,91
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		

	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 366 894,52	888 442,57
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 366 894,52	888 442,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 366 894,52	888 442,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 366 894,52	888 442,57
	przeznaczenie na kapitał zasadniczy	2 366 894,52	888 442,57
	przeznaczenie na ZFŚS		
	wypłata dywidendy		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	3 291 538,67	2 366 894,52
	a) zysk netto	3 291 538,67	2 366 894,52
	b) strata netto	0,00	
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	119 393 716,18	119 684 046,43
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	119 393 716,18	119 684 046,43

2016 - 04 - 29

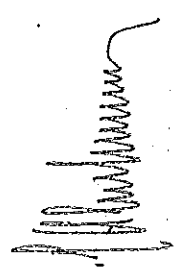
Nota nr 1									
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto									
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych		
1	Stan na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	1 884 967,57	0,00	0,00	0,00	1 884 967,57	
2	Zwiększenia			1 379 804,92	0,00	0,00	0,00	1 379 804,92	
a	zakup			38 726,37				38 726,37	
b	przyjęcie z inwestycji			1 341 078,55				1 341 078,55	
c	środki trwałe z projektów							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	spadek, darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g	przemieszczenia							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	18 084,06	0,00	0,00	0,00	18 084,06	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja			18 084,06				18 084,06	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f	aktualizacja wartości							0,00	
g	niedobory							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	3 246 688,43	0,00	0,00	0,00	3 246 688,43	

Nota nr 2

## Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych

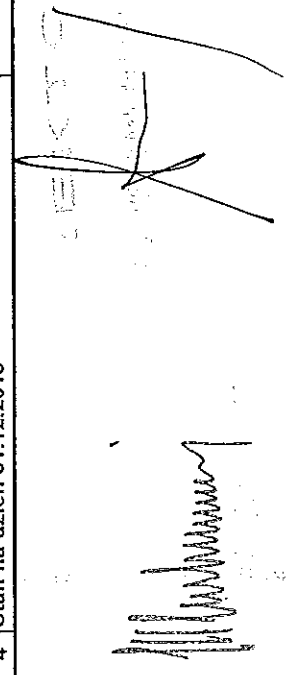
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how			
1	Stan na dzień 31.12.2014			777 070,15				777 070,15	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	401 429,99	0,00	0,00	0,00	401 429,99	
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja) - 401								
b	umorzenie środków trwałych z proj. - 401			401 429,99				401 429,99	
c	umorzenie środków trwałych z proj. - 761							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	18 084,06	0,00	0,00	0,00	18 084,06	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja			18 084,06				18 084,06	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f	inne zmniejszenia							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	1 160 416,08	0,00	0,00	0,00	1 160 416,08	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00	
5	Stan na dzień 31.12.2014							0,00	
a	Zwiększenia odpisów							0,00	
b	Zmniejszenia odpisów							0,00	
6	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	1 160 416,08	0,00	0,00	0,00	1 160 416,08	
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 107 897,42	0,00	0,00	0,00	1 107 897,42	
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 086 272,35	0,00	0,00	0,00	2 086 272,35	


  
 KTO

Nota nr 3

## Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

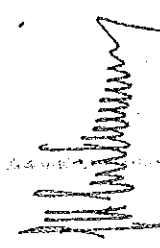
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014	19 256 081,36	138 733 570,91	31 641 195,88	1 022 092,06	28 539 496,74	219 192 436,95
2	Zwiększenia	1 055 000,00	1 867 480,85	1 740 342,11	0,00	1 072 572,50	5 735 395,46
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	1 055 000,00	261 899,65	1 328 064,70		718 272,11	3 363 236,46
b	przyjęcie z inwestycji z br		1 546 172,20	296 717,94			1 842 890,14
c	przyjęcie z inwestycji z lat ubiegłych		59 409,00	2 656,80			62 065,80
d	otrzymane z darowizny			21 404,00		80 824,90	102 228,90
e	nadwyżki inwentaryzacyjne-ujawnienie środków trwałych						0,00
f	przyjęcie środków trwałych z lat ubiegłych					273 475,49	273 475,49
g	przekwalifikowanie do środków trwałych ze środków obrotowych/otrzymane z projektów			54 522,26			54 522,26
	środki trwałe z projektów przyjęte z zakupów współ.						0,00
	środki trwałe z projektów z lat ubiegłych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i	aparatura badawcza			36 976,41			36 976,41
3	Zmniejszenia	100 763,05	130 211,00	1 152 556,92	78 000,00	353 582,69	1 815 113,66
a	likwidacja	44 613,21	130 211,00	1 063 460,39		263 878,67	1 502 163,27
b	sprzedaz	55 763,05		53 050,70	78 000,00	26 450,27	213 264,02
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna	386,79					386,79
e	niedobory inwentaryzacyjne			36 045,83		63 253,75	99 299,58
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g	wyksięgowanie z ewidencji (zm. Zasad rach.)						0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	20 210 318,31	140 470 840,76	32 228 981,07	944 092,06	29 258 486,55	223 112 718,75




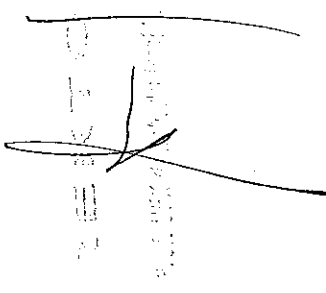
Nota nr 4

## Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014	74 885,83	43 031 323,36	27 674 165,08	847 451,00	27 913 848,75	99 541 674,02
2	Zwiększenia	31 623,50	3 464 366,55	1 858 558,03	38 905,97	1 153 082,89	6 546 536,94
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	31 623,50	3 464 366,55	1 700 677,90	38 905,97	749 751,40	5 985 325,32
b	umorzenie środków ujawnionych			36 976,41		273 475,49	273 475,49
c	umorzenie aparatury badawczej			4 529,00		80 824,90	85 353,90
d	umorzenie śr. otrzymanych w formie darowizny			54 522,26			54 522,26
e	umorzenie środków z projektów - umorzone całkowicie						0,00
f	umorzenie środków trwałych z projektów			61 852,46		47 106,10	108 958,56
g	umorzenie środków z fund.pom.mat.st.,fund.soc.					1 925,00	1 925,00
h	korekta umorzenia z BO	0,00	12 708,63	1 152 556,92	78 000,00	353 582,69	1 596 848,24
3	Zmniejszenia		12 708,63	1 063 460,39	78 000,00	263 878,67	1 340 047,69
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			53 050,70	78 000,00	26 450,27	157 500,97
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych			0,00			0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych			36 045,83		63 253,75	99 299,58
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych / zdjęcie z ewid.						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h	korekta umorzenia z BO						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	106 509,33	46 482 981,28	28 380 166,19	808 356,97	28 713 348,95	104 491 362,72
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2014						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Stan na dzień 31.12.2015	19 181 195,53	95 702 247,55	3 967 030,80	174 641,06	625 647,99	119 650 762,93
8	Wartość netto na początek okresu	20 103 808,98	93 987 859,48	3 848 814,88	135 735,09	545 137,60	118 621 356,03
9	Wartość netto na koniec okresu						



Nota nr 5		
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2014	1 135 364,87
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 516 887,67
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	
b	Zadania inwestycyjne własne	2 516 887,67
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	3 266 584,49
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	3 246 034,49
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Zaniechana inwestycja	20 550,00
f		
4	Stan na dzień 31.12.2015	385 668,05

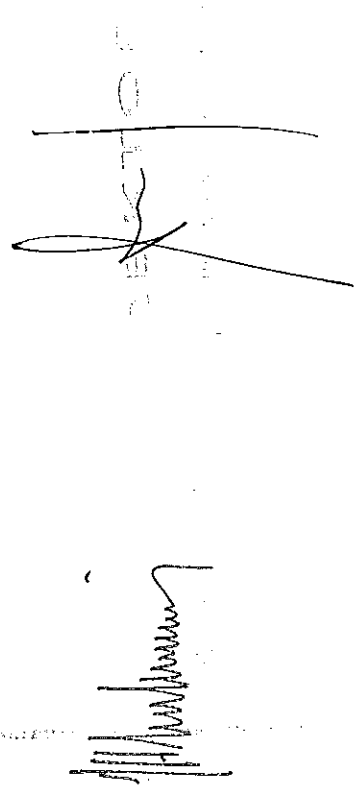
  




Nota nr 5a

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Office Plus	48 641,58	0,00
2			
3			
4			
	<b>RAZEM</b>	<b>48 641,58</b>	<b>0,00</b>

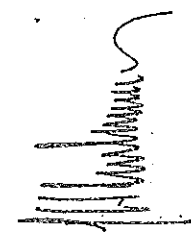


Handwritten signatures and stamps are present on the right side of the page. One signature is clearly legible as 'K. K...' and another as 'J. K...'. There are also some faint stamps or markings.

Nota nr 6 Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytku) oraz śr. trw. o nieregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy						
Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty		Budynki i budowle	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
		Wartość początkowa	Wartość początkowa			
1	Działka nr 233/1 ul. Rakowicka 29 pow. 0,0609 ha	1 055 000,00				1 055 000,00
2	Działka ul. Rakowicka nr 232/1 pow. 0,1129 ha	100 000,00				100 000,00
3	Działka Broniszów gm. Wielopole Skrzyńskie nr 390 pow. 3ha 90a	30 000,00				30 000,00
4	Działki ul. Beliny Prażmowskiego nr 232/4 pow. 68a 18m2, nr 236/6 pow. 72a 38m2	1 287 036,95				1 287 036,95
5	Działka ul. Rakowicka 27 nr 225/2 pow. 39884 m2	6 305 261,00				6 305 261,00
6	Działka ul. Lubomirskiego nr 226 pow. 13282 m2	2 099 751,00				2 099 751,00
7	Działka ul. Rakowicka nr 16 pow 381 m2	103 250,00				103 250,00
8	Działka przy ul. Sienkiewicza 4 nr 201 pow. 671m2 -własność skarbu państwa, brak wyceny					
9	Działka Zakopane ul. Droga do Olczy nr 89/1 pow.574 m2	48 551,00				48 551,00
10	Działka Dębica nr 481/4 pow.2,007 ha	616 150,00				616 150,00
11	Działka ul. Sienkiewicza 5 nr 221 pow 543 m2	1 982 000,00				1 982 000,00
12	Działka ul. Lubomirskiego nr 227/1 pow. 0,0642 ha, nr 227/2 pow. 0,0383 ha użytk. wieczyste	43 666,80			13 282,16	30 384,64
13	Działka ul. Beliny Prażmowskiego nr 231/4 pow. 0,1737 ha użytk. wieczyste	588 803,19			93 227,17	495 576,02
14	Działka nr 6/11 ul. Raclawicka 9 pow.2727 m2	5 950 848,37				5 950 848,37
RAZEM		20 210 318,31		0,00	106 509,33	20 103 808,98

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

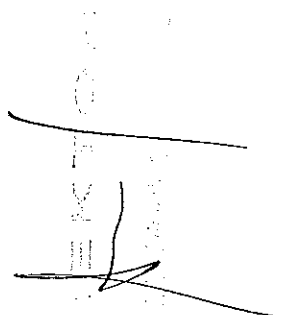
Nota nr 6a			
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Środki trwałe własne	223 112 718,75	219 192 436,95
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt. - nie wykazane w aktywach		
RAZEM		223 112 718,75	219 192 436,95

  
 AKT  
 2016-04-29

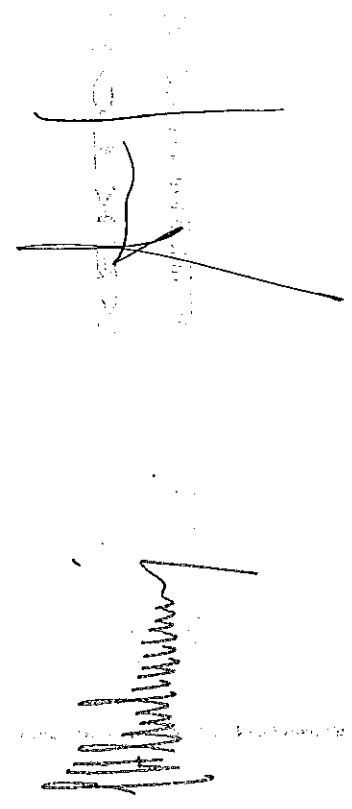
**Nota nr. 7**

**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014 (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	1 814 225,00	0,00	300,00	0,00	1 814 525,00
a	zmiana przeznaczenia nieruchomości	1 814 225,00		300,00		1 814 225,00
b	udział					300,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	spzedaż					0,00
b						0,00
c						0,00
5	Stan na dzień 31.12.2015 (brutto)	1 814 225,00	0,00	300,00	0,00	1 814 525,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x
7	Stan na dzień 31.12.2014					0,00
a	Zwiększenia odpisów					0,00
b	Zmniejszenia odpisów					0,00
8	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Stan na dzień 31.12.2014 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Stan na dzień 31.12.2015 (netto)	1 814 225,00	0,00	300,00	0,00	1 814 525,00

  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

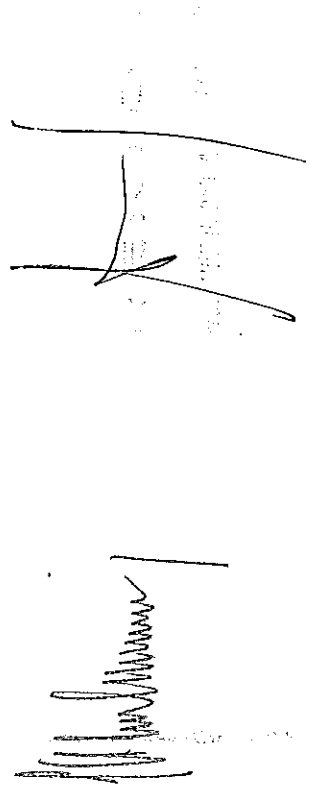
Nota nr 7a									
Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach									
Lp.	Tytuł	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem			
1	Stan na dzień 31.12.2014 (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Zwiększenia	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00			
a	nabycie udziału	300,00				300,00			
b						0,00			
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
a	sprzedaż					0,00			
b						0,00			
c						0,00			
5	Stan na dzień 31.12.2015 (brutto)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00			
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x			
7	Stan na dzień 31.12.2014								
a	Zwiększenia odpisów								
b	Zmniejszenia odpisów								
8	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9	Stan na dzień 31.12.2014 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	Stan na dzień 31.12.2015 (netto)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00			



Nota nr 8

## Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2015					Stan na dzień 31.12.2014		
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	245 711,82	0,00	0,00	10 880,40	234 831,42	186 714,26	10 880,40	175 833,86
a	surowce					0,00			0,00
b	pozostałe materiały	245 711,82			10 880,40	234 831,42	186 714,26	10 880,40	175 833,86
2	Półprodukty i produkty w toku			120 879,65		120 879,65	152 777,20		152 777,20
3	Produkty gotowe			1 306 841,57	877 586,52	429 255,05	1 300 480,08	782 367,03	518 113,05
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy					0,00			0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>245 711,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 427 721,22</b>	<b>888 466,92</b>	<b>784 966,12</b>	<b>1 639 971,54</b>	<b>793 247,43</b>	<b>846 724,11</b>



Lp.	Tytuł	Należności				Stan na dzień 31.12.2014			
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość netto	
<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00	0,00	
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00	0,00	
<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>		3 416 278,14	68 532,21	3 347 745,93	5 512 772,91	1 395 086,34	4 117 686,57		
1	<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00		
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00		
b)	inne			0,00			0,00		
2	<b>Należności od pozostałych jednostek:</b>	3 416 278,14	68 532,21	3 347 745,93	5 512 772,91	1 395 086,34	4 117 686,57		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 252 521,34	15 057,76	1 237 463,58	1 329 956,18	41 435,80	1 288 520,38		
	- do 12 miesięcy	1 252 521,34	15 057,76	1 237 463,58	1 329 956,18	41 435,80	1 288 520,38		
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 473,00	0,00	9 473,00	5 096,56		5 096,56		
c)	inne	2 110 916,35	10 107,00	2 100 809,35	2 840 009,63	15 940,00	2 824 069,63		
d)	dochodzone na drodze sądowej	43 367,45	43 367,45	0,00	1 337 710,54	1 337 710,54	0,00		
	w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	43 367,45	43 367,45	0,00	1 691,25	1 691,25	0,00		

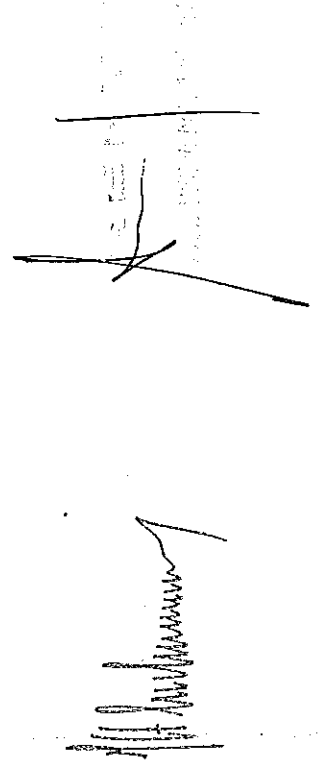
Nota nr 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH				dochodz. na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne		
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2014	41 435,80			15 940,00	1 337 710,54	1 395 086,34
2	Zwiększenia	16 041,76	0,00	0,00	1 467,00	41 676,20	59 184,96
a	dokonanie odpisu	16 041,76			1 467,00	3 321,00	20 829,76
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)					38 355,20	38 355,20
3	Zmniejszenia	42 419,80	0,00	0,00	7 300,00	1 336 019,29	1 385 739,09
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	8 726,60			1 900,00		10 626,60
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	738,00				1 336 019,29	1 336 757,29
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	32 955,20			5 400,00		38 355,20
e	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	15 057,76	0,00	0,00	10 107,00	43 367,45	68 532,21



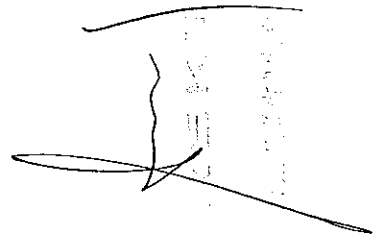
Nota nr 11						
Inwestycje krótkoterminowe						
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015			Stan na dzień 31.12.2014	
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących
I.	Inwestycje krótkoterminowe	57 724 470,93	0,00	57 724 470,93	56 568 408,48	56 568 408,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 724 470,93	0,00	57 724 470,93	56 568 408,48	56 568 408,48
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 724 470,93	0,00	57 724 470,93	56 568 408,48	56 568 408,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 761 179,98		33 761 179,98	30 108 568,50	30 108 568,50
	- inne środki pieniężne	23 963 290,95		23 963 290,95	26 459 839,98	26 459 839,98
	- inne aktywa pieniężne			0,00		0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00		0,00



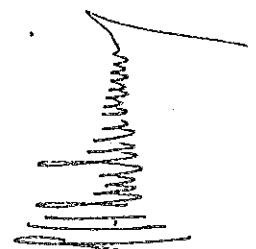
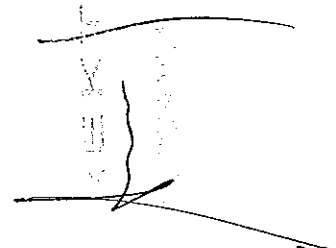
Nota nr 12

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	3 291 538,67
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwow / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
7	Zysk netto	3 291 538,67

Nota nr 13									
Zmiany w stanie rezerw									
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem		
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe		długoterminowe	krótkoterminowe
1	Stan na dzień 31.12.2014	0,00	11 259 313,07	2 706 619,30		11 459 280,70			25 425 213,07
2	Zwiększenia	0,00	1 871 335,93	0,00		470 178,06			2 341 513,99
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw		1 871 335,93			470 178,06			2 341 513,99
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	617 912,30		100 369,20			718 281,50
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi								0,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi								0,00
c	wykorzystanie rezerw								0,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			617 912,30		100 369,20			718 281,50
e									0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	13 130 649,00	2 088 707,00		11 829 089,56			27 048 445,56

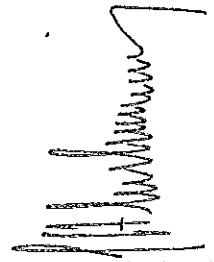
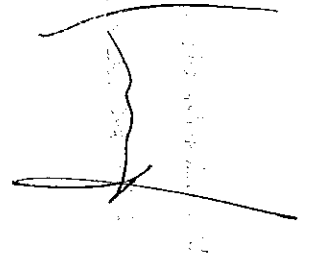

  


Nota nr 14									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015	Nieprzetermino- wane	Struktura wiekowa				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy		0,00						
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
1.2	inne		0,00						
2	Wobec pozostałych jednostek	7 752 686,63	9 420 802,18	9 354 617,68	66 184,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	kredyty i pożyczki		0,00						
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
2.3	inne zobowiązania finansowe		0,00						
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 699 836,29	2 411 321,40	2 345 136,90	66 184,50	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	2 699 836,29	2 411 321,40	2 345 136,90	66 184,50				
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
2.6	zobowiązania weksłowe		0,00						
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 943 671,72	5 025 682,21	5 025 682,21					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	34 396,08	13 888,14	13 888,14					
2.9	inne	1 074 782,54	1 969 910,43	1 969 910,43					
3	Fundusze specjalne	9 023 127,24	8 663 708,80	8 663 708,80					
	Razem	16 775 813,87	18 084 510,98	18 018 326,48	66 184,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	33 210,00	
2	Ubezpieczenia samochodowe, majątkowe	16 213,90	34 542,79
3	dostęp do baz danych	69 247,25	54 668,22
4	Prenumeraty	112 307,71	511,00
5	Programy komputerowe	48 233,00	8 566,40
6	przeprowadzenie zajęć na studiach	105 052,50	
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Pozostałe	104 268,96	90 052,17
9			
10			
11			
12			
13			
14			
	<b>RAZEM</b>	<b>488 533,32</b>	<b>188 340,58</b>

Nota nr 16


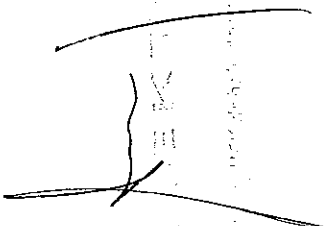
Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	W tym :przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2014
Ujemna wartość firmy				
inne rozliczenia międzyokresowe:				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe				
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	1 025 831,03	0,00	994 251,98
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	1 025 831,03		994 251,98
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe				
1	Dotacje	19 749 675,56	0,00	20 735 859,61
2	Czesne	3 812 380,00		2 886 950,00
3	Równowartość nieopłaconie otrzymanych środków trwałych	8 727 188,35		8 371 966,36
4	Środki i dotacje na działalność naukowo-badawczą	24 843,42		25 350,45
5	Projekty z funduszy strukturalnych	2 804 806,19		2 934 920,43
6	Konferencje, pozostałe	3 982 748,37		6 093 962,28
7		397 709,23		422 710,09
RAZEM		20 775 506,59	0,00	21 730 111,59

## Nota nr 17

## Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	13 130 649,00	11 259 313,07
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	2 945 164,00	2 275 740,93
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	10 185 485,00	8 983 572,14
c.	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami		
d.	Inne rezerwy na przewidziane koszty		
e			
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	13 917 796,56	14 165 900,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe	583 818,00	1 092 693,19
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 504 889,00	1 613 926,11
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	2 654 427,00	2 751 500,00
d.	Inne rezerwy na przewidziane koszty	12 484,50	15 780,70
e	Wynagrodzenie za badanie bilansu 2014	9 162 178,06	8 692 000,00
f	Rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie roczne z narzutami	27 048 445,56	25 425 213,07
	<b>RAZEM</b>		

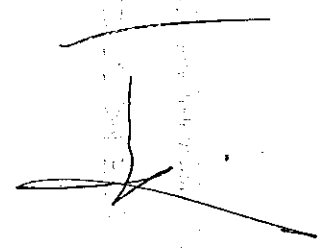
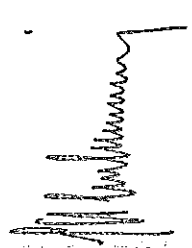
Nota nr 18

## Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
<b>I Wobec jednostek powiązanych</b>			
<b>1 Zobowiązania</b>			
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego	0,00	0,00
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
<b>2 Należności</b>		0,00	0,00
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		
b	otrzymane gwarancje		
c	umowy przedwstępne		
<b>II Wobec pozostałych jednostek</b>			
<b>1 Zobowiązania</b>			
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego	1 557 543,42	1 557 543,42
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
d	poddanie się egzekucji		
e	wobec Urzędu Miasta -90% bonifikata	1 557 543,42	1 557 543,42
<b>2 Należności</b>		16 419,90	331 610,09
a	gwarancja bankowa		
b	gwarancja ubezpieczeniowa	16 419,90	331 610,09
c	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		



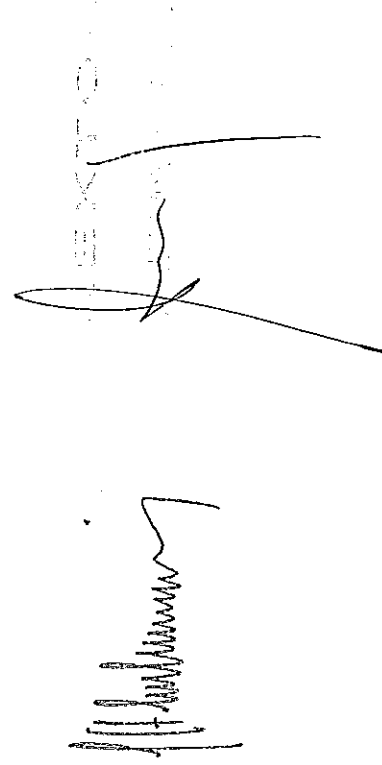
Nota nr 19									
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)									
Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2015				01.01-31.12.2014			
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem		
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych								
a				0,00					0,00
b				0,00					0,00
c				0,00					0,00
d				0,00					0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych								
a				0,00					0,00
b				0,00					0,00
c				0,00					0,00
d				0,00					0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	170 436 393,62	0,00	170 436 393,62	159 928 855,71	0,00	159 928 855,71	0,00	159 928 855,71
	- od jednostek powiązanych								
a	dotacja	105 567 070,00		105 567 070,00	96 746 900,00		96 746 900,00		96 746 900,00
b	opłaty za studia	44 365 442,79		44 365 442,79	45 191 335,22		45 191 335,22		45 191 335,22
c	działalność badawcza	4 899 887,16		4 899 887,16	4 593 338,40		4 593 338,40		4 593 338,40
d	przychody projektów z fund. europejskich i innych	11 136 544,18		11 136 544,18	10 304 379,68		10 304 379,68		10 304 379,68
e	pozostałe	4 477 449,49		4 477 449,49	4 092 902,41		4 092 902,41		4 092 902,41
	<b>RAZEM</b>	<b>170 436 393,62</b>	<b>0,00</b>	<b>170 436 393,62</b>	<b>159 928 855,71</b>	<b>0,00</b>	<b>159 928 855,71</b>	<b>0,00</b>	<b>159 928 855,71</b>

Nota nr 20

## Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	01.01-31.12.2015		01.01.-31.12.2014	
		x	x	w tym: n.k.u.p.	x
A	Koszty według rodzajów				
1	Amortyzacja	3 007 742,66	652 951,67		2 674 804,79
2	Zużycie materiałów i energii	8 013 814,31	13 469,89		7 633 170,23
3	Usługi obce:	13 283 728,30	497 685,98		10 798 679,01
a	transportowe,	116 173,82	747,40		117 846,78
b	remontowe	1 686 465,65	0,00		1 872 192,28
c	czynsze i opłaty dzierżawne	180 894,46	14 760,00		98 447,79
d	pozostałe usługi materialne	11 300 194,37	482 178,58		8 710 192,16
4	Podatki i opłaty	466 496,21	0,00		390 687,50
5	Wynagrodzenia	112 230 250,97	45 357,00		103 869 464,25
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 009 645,27	5 483,53		25 471 998,13
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	5 984 106,18	334 949,42		6 154 767,58
a	ubezpieczenia	71 433,00	0,00		142 522,82
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	1 468 625,15	268 824,15		997 601,74
c	podróże służbowe	1 312 408,23	779,79		1 863 809,56
d	pozostałe	3 111 639,80	65 345,48		3 150 833,46
8	RAZEM koszty wg rodzajów	169 975 783,90	1 549 897,49		156 993 571,49
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-596,31		
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki	525 398,94			529 294,81
D	Zmiana stanu produktów +/-	-1 348 455,81		x	-3 102 369,77
a	produkty gotowe	6 361,49		x	-47 706,01
b	produkcja niezakończona	-31 897,55		x	1 023,59
C					
D	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-1 322 919,75		x	-3 055 687,35



Nota nr 21

Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Treść	01.01-31.12.2015	w tym : wyłączone z opodatkowania	01.01.-31.12.2014
<b>I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	1 006 290,83	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	1 006 290,83	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	1 062 053,88		
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	55 763,05		
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki/niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
6	Przekwalifikowane działki na nieruchomości inwestycyjną			
<b>II. DOTACJE</b>				
		0,00	0,00	0,00
<b>III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>				
1	Uzyskane karty, grzywny, odszkodowania	3 277 349,65	9 126,00	1 267 414,81
2	Przedawnione zobowiązania	300 482,01		152 987,15
3	Wyszejkowane odpisane należności			2 303,40
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	118 235,18		117 837,95
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	10 626,60	9 126,00	
6	Przekwalifikowanie działki na nieruchomości inwestycyjną	1 769 611,79		
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy			
8	Różnice inwentaryzacyjne			
9	Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość wyrobów gotowych	28 632,65		6 950,86
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku			
11	Zwrot zapłaconych podatków			
12	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności			
13	Przychody z tytułu realizowanych projektów z Funduszy Europejskich			7 074,91
14	Pozostałe przychody operacyjne (w tym zwrot 30 krotność ZUS)	440 753,65		330 151,46
15	Dofinansowanie ze środków zewn. do zakupu środków trwałych rozliczane proporcjonalnie do amortyzacji	609 007,77		650 109,08
<b>RAZEM</b>		<b>4 283 640,48</b>	<b>9 126,00</b>	<b>1 267 414,81</b>

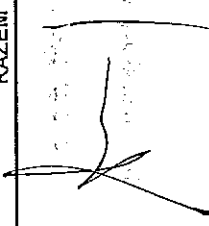
Nota nr 22

## Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2015	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2014
I.	<b>STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	0,00	0,00	216,13
1.	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	216,13
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			216,13
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	397 811,69	397 811,69	312 551,22
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
b	utrata wartości zapasów i wyrobów gotowych	376 981,93	376 981,93	309 679,22
c	utrata wartości należności	20 829,76	20 829,76	2 872,00
III.	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	248 859,69	51 927,66	213 991,77
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne			553,00
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego			
3	Niezawinione niedobory środków trwałych			
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony			15 750,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania			
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego			
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	45 886,79	45 886,79	98 362,41
8	Darowizny (nagrody) przekazanie środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	51 785,61		
9	Koszty z tytułu realizowanych projektów z Funduszy Europejskich	151 187,29	6 040,87	99 326,36
10	Pozostałe koszty operacyjne	646 671,38	449 739,35	526 759,12
	<b>RAZEM</b>			



Nota nr 23				
Przychody finansowe				
Lp.	Tytul	01.01-31.12.2015	w tym : wyłączone z opodatkowania	01.01.-31.12.2014
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych			
II.	ODSETKI	860 993,28	64 604,24	1 034 857,58
	w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	792 447,05	63 290,95	920 496,05
a	zapłacone	729 156,10		866 501,01
b	nie zapłacone	63 290,95	63 290,95	53 995,04
3	Odsetki od należności od odbiorców	68 546,23	1 313,29	114 361,53
a	zapłacone	67 232,94		112 296,88
b	nie zapłacone	1 313,29	1 313,29	2 064,65
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE			
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	240 353,24
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	240 353,24
b	Koszty z tytułu różnic kursowych			287 962,17
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			47 608,93
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
	<b>RAZEM</b>	<b>860 993,28</b>	<b>64 604,24</b>	<b>1 275 210,82</b>

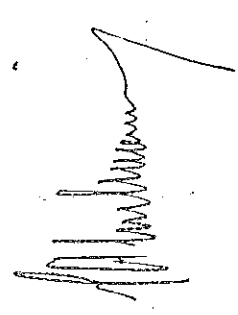
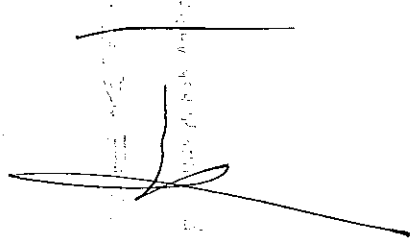
  
 2016-04-29

Nota nr 24		Koszty finansowe		
Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2015	w tym: n.k.u.p.	01.01-31.12.2014
1.	<b>ODSETKI</b>	1 667,52	522,06	1 221,25
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	1 174,52	29,06	685,25
a	zapłacone	1 145,46	29,06	685,25
b	nie zapłacone	29,06		
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	493,00	493,00	536,00
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych			
	<b>II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
	<b>III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>IV. INNE</b>	683 150,04	119 431,48	0,00
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	683 150,04	119 431,48	
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	144 508,84	98 840,56	
b	Koszty z tytułu różnic kursowych	827 658,88	218 272,04	
4	Opisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
	<b>RAZEM</b>	<b>684 817,56</b>	<b>119 953,54</b>	<b>1 221,25</b>

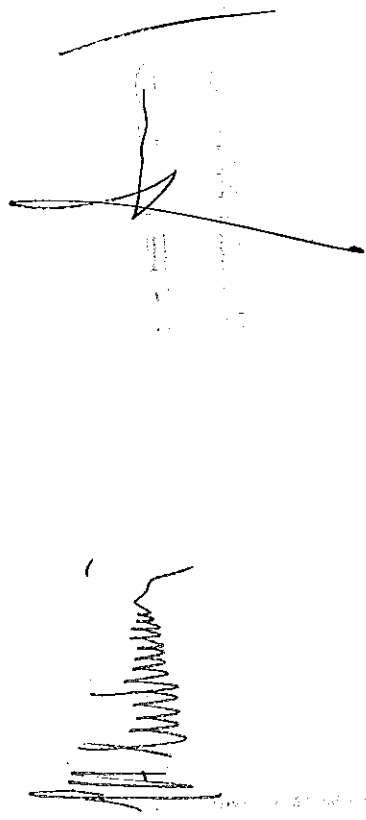
Nota nr 25

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Poniesione nakłady w bieżącym roku obrotowym	Poniesione nakłady w poprzednim roku obrotowym
1	Nakłady na środki trwałe	5 204 201,60	2 350 651,38
2	Nakłady na środki trwałe w budowie	297 298,74	67 819,31
3	Nakłady na WNIP	410 035,16	
	<b>RAZEM</b>	<b>5 911 535,50</b>	<b>2 418 470,69</b>
	w tym na ochronę środowiska		
1			
2			
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 26		Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	Wartość
Lp.	Tytuł		
A	Zysk brutto		3 450 697,67
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		3 847 866,22
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		73 730,24
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		0,00
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		0,00
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		65 355,60
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		0,00
H	Dochód do opodatkowania		7 290 189,25
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		6 452 511,99
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		837 677,00
K	Podatek dochodowy		159 159,00
L	Odliczenie podatku od dywidend ( art. 23)		
M	Podatek dochodowy po odliczeniach		159 159,00

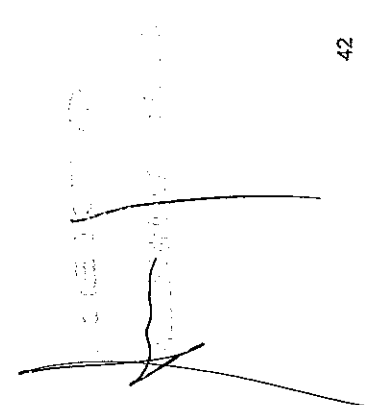




Nota nr 27

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

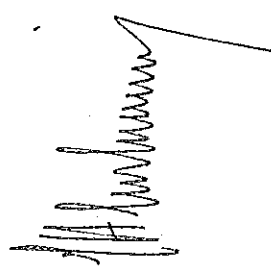
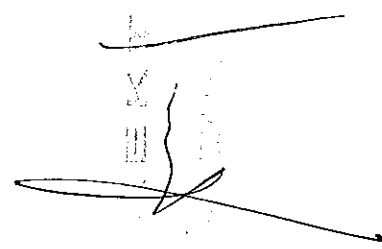
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni		
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	217	234
3	Pozostali (stanowiska robotnicze)	1 099	1 132
4	Stanowiska nierobotnicze	1 316	1 366
Zatrudnienie łączne			



Nota nr 28

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Lp.		
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 835,00
2.	Inne usługi świadczące	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
a.		
b.		
c.		
RAZEM		17 835,00

  
  
EKSPERT

Nota nr 29

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów		Kwota zł
Wyszczególnienie		
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B.III.c)	57 724 470,93
a)	Zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	137 232,23
b)	Przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c)	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	57 587 238,70

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		Kwota zł
Lp. / P	Tytuł	
A.II.1.	Amortyzacja	3 116 701,22
	Amortyzacja 401	3 007 742,66
	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z Projektów Unijnych i księgowana na 761	
	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z FPMSD i księgowana na 810	107 988,83
	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z ZFSS i księgowana na 851	969,73
P		
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-137 232,23
	- wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (różnice dodatnie ze znakiem minus, różnice ujemne ze znakiem plus)	
	- wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (nie zrealizowane zyski ze znakiem minus, nie zrealizowane straty ze znakiem plus)	
P		
	- wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus)	-137 232,23
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
	- wyłączenie odsetek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus)	
	- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	
P		
	- wyłączenie odsetek i dywidend naliczonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego)	
	- inne korekty (też, na odsetki)	

A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-988 819,04
	- korekta z wiazana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-14 053,88
	- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej	15 546,79
	- korekty wynikające z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)	
	- korekty dotyczące ujawnionych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej	
	- korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)	
	- korekty dotyczące odpisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości i ich korekty (plus lub minus)	
	- inne korekty (wymienić)	1 925,00
	wynik na zamianie składników działalności inwestycyjnej	-992 236,95
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	1 623 232,49
	- zmiana stanu według bilansu	1 623 232,49
	- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczone podatki dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	61 757,99
	- zmiana stanu według bilansu	61 757,99
	- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.7.	Zmiana stanu należności	769 940,64
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	769 940,64
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	328 848,46
	- zmiana stanu według bilansu	1 308 697,11
P	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-979 848,65
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFSS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 254 797,74
	- zmiana stanu według bilansu	-1 254 797,74
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-300 192,74
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	-954 605,00
	- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
P	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu darowizn niepieniężnych aktywów trwałych rozl. Na 800	
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji na inwestycje	
P		
A.II.10.	Inne korekty	-1 871 840,69
P	Korekta pozostałych kosztów operacyjnych - przeks. z bo śr.w budowie 080	0,00
	Przekwalifikowanie nieruchomości do inwestycji	-1 769 611,79
	Korekta z tyt. dofinans. zak. śr. Trwałych zakł.na 800	0,00
P	Korekta pozostałych przychodów operacyjnych z tyt. darowizny śr. trwałych	-102 228,90
	Inne korekty	
B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 053,88
	- sprzedaż śr. Trwałych	14 053,88
P		
B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
P		

P	B.I.3.	Zbycie aktywów finansowych			
		- w jednostkach powiązanych			
		- w pozostałych jednostkach			
P		Wpływy z dywidend i udziałów w zyskach - jednostki pozostałe		0,00	
P		Splata udzielonych pożyczek długoterminowych - jednostki pozostałe		0,00	
P		Wpływy z odsetek - jednostki pozostałe		0,00	
		odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		0,00	
P		Inne wpływy z aktywów finansowych - jednostki pozostałe		0,00	
P					
P	B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	
		Środki unijne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne		0,00	
				0,00	
				0,00	
P	B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 934 253,43	
		nabycie środków trwałych		4 158 126,60	
		nabycie środków trwałych w budowie		297 298,74	
P		Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		410 035,16	
		zmiana stanu zobow. Z tyt. zak. inwest.		-979 848,65	
		Zaliczki na środki trwałe w budowie		48 641,58	
P					
P	B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten marks]*

B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych - nabycie udziału	300,00
	Udzielone pożyczki długoterminowe - w pozostałych jednostkach	0,00
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
C.I.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	0,00
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00

C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.II.8.	Odsetki	0,00
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

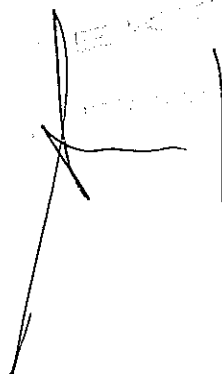
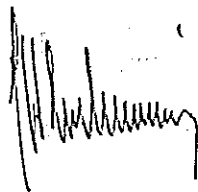


UNIwersytet Ekonomiczny w Krakowie  
Sprawozdanie finansowe za rok 2015

dotatkowe informacje i objaśnienia

- 1 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie wystąpiły
- 2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym  
W sprawozdaniu finansowym uwzględniono wszystkie znane informacje dotyczące działalności statutowej Uczelni.
- 3 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie dotyczy
- 4 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczy
- 5 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – zwolnienia i wyłączenia nie dotyczy
- 6 Informacje na temat połączenia jednostki (jeśli nastąpiło w ciągu roku) nie dotyczy
- 7 Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki  
Nie występują żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności statutowej Uczelni.
- 8 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 występują
- 9 Inne informacje  
Przychody z tytułu czesnego zostały zaewidencjonowane w księgach zgodnie z zasadą memoriału. Czesne studentów studiów niestacjonarnych za sem.zimowy 2015/2016s zostało podzielone na 6 miesięcy (01.09.2015 do 29.02.2016- okres trwania sem.zim.). W przychody 2015 roku zaksięgowano czesne za 4 miesiące (1.09-31.12.2015), natomiast przychody w części dotyczącej 2016 roku zaksięgowano do rozliczenia w roku 2016. Ponadto wszystkie opłaty za studia niestacjonarne dotyczące przyszłych okresów zostały ujęte na koncie "rozliczenia międzyokresowe przychodów".

W 2015r miała miejsce zamiana nieruchomości. Otrzymana nieruchomość o wartości 1 055 000,00 zł zwiększyła stan środków trwałych. Przekazana nieruchomość o wartości rynkowej 1 048 000,00 zł została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych. Wartość księgowa tej nieruchomości wynosiła 55 763,05 zł. Dokonano również przekwalifikowania nieruchomości stanowiącej środek trwały do inwestycji.



2016 -04- 29

**UNIwersytet Ekonomiczny w Krakowie**

**Sprawozdanie finansowe za rok 2015 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

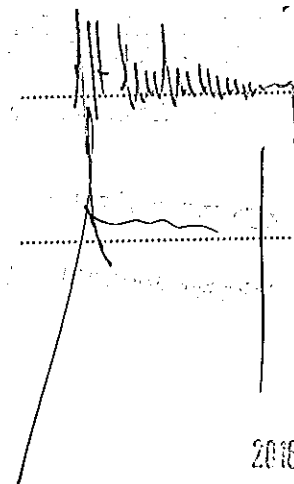
1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans od str 5 do str 7
3. rachunek zysków i strat od str 8 do str 8
4. rachunek przepływów pieniężnych od str 9 do str 10
5. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym od str 11 do str 12
6. dodatkowe informacje i objaśnienia od str 13 do 51

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

*(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)*

Podpis Rektora

Kraków, 29.04.2016



2016-04-29