

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA I ICH UMORZENIE ZA ROK 2012 (w zł)

Lp.	Grupa środków trwałych	Stan brutto na BO	Wartość początkowa					Dotychczasowe umorzenie na BO	Umorzenie za rok 2012	Umorzenie na BZ	Wartość netto na BZ	Stop.umorzenia w %	
			Przychody	Zwiększenia wartości	Rozchody	w tym: likwidacje	Stan na BZ					Na BO (9:3)	Na BZ (11:8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 869 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 231,00	0,00	0,00	0,00	1 869 231,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	5 160 687,22	0,00	11 097 509,86	0,00		16 258 197,08	712 703,44	362 065,87	1 074 769,31	15 183 427,77	13,81	6,61
	w tym budynki mieszkalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Urządzenia techniczne i maszyny (011-4,011-5,011-9)	1 006 866,43	182 748,33	0,00	0,00	0,00	1 189 614,76	902 255,98	137 816,89	1 040 072,87	149 541,89	89,61	87,43
4	Środki transportu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Inne śr.trwałe (011-7,011-8)	2 336 690,42	317 408,82	0,00	0,03	0,03	2 654 099,21	2 089 810,24	387 022,17	2 476 832,41	177 266,80	89,43	93,32
6	Środki trwałe w budowie (080)	10 616 756,87	1 031 454,60	0,00	11 538 175,97	0,00	110 035,50	0,00	0,00	0,00	110 035,50	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Wartości niematerialne i prawne	372 837,73	392,58	0,00	0,00	0,00	373 230,31	325 645,91	17 712,69	343 358,60	29 871,71	0,00	92,00
9	RAZEM środki trwałe	21 363 069,67	1 532 004,33	11 097 509,86	11 538 176,00	0,03	22 454 407,86	4 030 415,57	904 617,62	4 935 033,19	17 519 374,67		

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.
Uczelnia nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Uczelnia nie posiada takich środków trwałych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Uczelnia nie ma takich zobowiązań.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Cały fundusz zasadniczy jest własnością uczelni jako uczelni państwowej.

6. Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe.
Uczelnia sporządziła „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”, stanowiącym integralną część sprawozdania finansowego.
7. Informacja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok poprzedzający rok obrotowy.
Strata za rok 2011 w wysokości 5.105,28 zł została pokryta z funduszu zasadniczego.
8. Informacja o stanie rezerw.
Uczelnia nie tworzyła w 2012 r. żadnych rezerw.
9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.
W uczelni nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.
10. Informacja o podziale zobowiązań długoterminowych.
Uczelnia posiada zaciągnięte dwa kredyty długoterminowe. Jeden inwestycyjny w wysokości 2.520.000,00 zł z terminem spłaty 31.12.2016 r., drugi długoterminowy w wysokości 300.000,00 zł z terminem spłaty 01.12.2015 r.
W bilansie kredyty te zostały podzielone na zobowiązania długoterminowe w wysokości 2.151.802,32 zł i krótkoterminowe z wartością do spłaty w roku 2013r. – 668.197,68zł.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na przychody przyszłych okresów składają się:

dotacja otrzymana z MNiSW na poczet wypłaty wynagrodzenia za styczeń dla nauczycieli akademickich	185.000,00
niewykorzystana dotacja dotycząca realizacji projektu Blżej Realiów Rynkowych	9.217,23
niewykorzystana dotacja dotycząca realizacji projektu Wizualizacje w Przemysle i Sztuce	1.269,43
niewykorzystana dotacja dotycząca realizacji projektu Erasmus	19.928,75
nieumorzona część wartości zakupionych środków trwałych z dotacji unijnych	205.015,60

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się:

1. czynne: koszty remontów budynków dotyczących wielu okresów sprawozdawczych
93.659,04 zł
2. bierne: zobowiązania na wydatki przyszłych okresów (prenumerata, ubezpieczenie, media) **29.903,02 zł**

12. Informacja o grupach zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Uczelnia posiada wpis w dziale hipoteki na kwotę 4.500.000,00 zł dotyczący zabezpieczenia na rzecz ING Bank Śląski S.A. spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 3mln zł. Na dokonanie w/w czynności prawnej uczelnia posiada zgodę Ministra Skarbu Państwa z dnia 16.08.2010r.
13. Informacja o zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Uczelnia nie posiada takich zobowiązań.

Część II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
Uczelnia prowadzi działalność na terenie kraju. Przychody ze sprzedaży są następujące:
 - dotacja z MNiSW na działalność dydaktyczną 6.161.700,00 zł
 - dotacja z programu ERASMUS 629.546,58 zł
 - dotacje na cele edukacyjne 17.737,73 zł

- środki na realizację projektów unijnych	1.121.498,19 zł
- opłaty za zajęcia dydaktyczne	1.556.776,04 zł
- pozostałe przychody z działalności dydaktycznej	88.229,43 zł
- sprzedaż produktów działalności podstawowej	122.237,72 zł
- pozostałe przychody operacyjne	428.876,55 zł
- przychody finansowe	17.242,91 zł
Razem	<u>10.143.845,15 zł</u>

- Informacja o przyczynach odpisów aktualizujących środki trwałe.
W uczelni nie wystąpiły takie odpisy.
- Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów.
Uczelnia nie posiada zapasów wymagających aktualizacji.
- Informacja o działalności zaniechanej.
W uczelni nie wystąpiła zaniechana działalność.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Strata bilansowa w kwocie 115.429,65 zł skorygowana została o koszty nie stanowiące źródeł uzyskania przychodu do kwoty 229.495,62zł będącej dochodem podatkowym, który w całości zostanie przeznaczony na cele statutowe. Strata netto w kwocie 115.429,65 zł zostanie pokryta zgodnie z Ustawą Prawo o Szkolnictwie Wyższym art. 101 pkt 3 z funduszu zasadniczego.

Ustalenie dochodu podatkowego:

Przychody roku 2012	10.143.845,15 zł
- przychody wyłączone z opodatkowania (Wartość umorzonych środków trwałych zakupionych ze środków unijnych)	86.093,70 zł
<u>Przychody podatkowe roku 2012</u>	<u>10.057.751,45 zł</u>

Koszty roku roku 2012	10.259.274,80 zł
Korekta (-):	
- amortyzacja środków trwałych nie stanowiąca kosztu	384.752,13 zł
- koszty reprezentacji	13.121,09 zł
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	19.955,35 zł
- zastosowany taryfikator za naruszenie ustawy PZP przy realizacji pilotażu „Kierunki Zamawiane”	13.190,40 zł
Korekta (+)	
<u>Koszty roku 2012 po korektach</u>	<u>9.828.255,83 zł</u>

- Dane o kosztach wytworzenia i kosztach rodzajowych rachunku zysku i start w wariacie kalkulacyjnym.
Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
- Informacja o wytworzeniu środków trwałych w budowie lub na własne potrzeby.
Na koniec roku obrotowego wystąpiły nakłady w kwocie 110.035,50 zł na następujące zadania:
 - remont elewacji budynku głównego PWSZ – 29.545,50 zł
 - koszty związane z pracami projektowymi dotyczącymi zakończenia modernizacji budynku głównego PWSZ – 5.490,00 zł
 - modernizacja kotłowni w budynku B – 75.000,00 zł.
- Informacja o poniesionych nakładach na niefinansowe aktywa trwałe.
- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.
W uczelni w roku 2012 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- Informacja o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
W uczelni nie wystąpił taki podatek dochodowy.
- W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych została skorygowana in plus o kwotę 5.484.627,79 zł stanowiącą równowartość zwiększeń

stanu budynków przeksięgowaną w ciągu roku z rozliczeń międzyokresowych na kapitał podstawowy.

Część III.

1. W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 119,2 etaty, z tego:
 - profesorów 17,3
 - starszych wykładowców 43,8
 - wykładowców, lektorów i instruktorów 19,4
 - pracowników nie będących nauczycielami akademickimi 38,7
2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek prawa handlowego.
Punkt ten Uczelni nie dotyczy.
3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek prawa handlowego.
Punkt ten Uczelni nie dotyczy.

Część IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – brak takich zdarzeń.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły takie zdarzenia.
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonanych w roku obrotowym – nie wystąpiły zmiany.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie występują.
5. W roku 2011r. na podstawie złożonych ofert na badanie sprawozdań finansowych za lata 2011, 2012, 2013 wybrana została przez Senat uczelni firma Kancelaria Biegłych Rewidentów Alina Kosicka-Toporek, Izabela Karpacka Spółka Partnerska z siedzibą w Skórzewie, 60-185 Poznań, przy ul. Skórzewskiej 63. Koszt badania wyniesie 6.765,00 zł brutto (słownie: sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt pięć złotych 00/100)

Część V.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach – nie wystąpiły.

Część VI.

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

Część VII.

Informacja o działaniach mających na celu eliminację niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności – nie dotyczy.

Część VIII.

Informacje niewymienione powyżej, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Głogów, dnia 20 marca 2013 r.