

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. (Informacje i objaśnienia do bilansu)

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres tych zmian podany jest w załączniku nr 1 pn. "Aktywa trwałe stan na 31.12.2016 r."

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie posiadamy.
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie posiadamy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie występują.
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. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych: nie dotyczy.

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W 2016 roku uzyskano na działalności stratę netto w wysokości 1.183.140,02 zł, który w całości pomniejszy fundusz zasadniczy, zgodnie z art. 101 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy długoterminowe

- na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2016 r.	1.229.542,61 zł
zmniejszenie	260.630,42 zł
stan na 31.12.2016 r.;	968.912,19 zł

#### Rezerwy krótkoterminowe

##### – na świadczenia emerytalne i podobne

stan na 01.01.2016 r.	250.847,45 zł
zwiększenie	221.213,13 zł
stan na 31.12.2016 r.	472.060,58 zł

##### – pozostałe rezerwy

stan na 01.01.2016 r.	23.840,69 zł
zmniejszenie	23.840,69 zł
stan na 31.12.2016 r.	0,00 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: nie występują.

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

PWSZ ma do spłacenia kredyt inwestycyjny w mBanku S.A., wieloletni, dot. budowy auli wielofunkcyjnej, zadanie współfinansowane ze środków unijnych (65,26 %) w wysokości 1.419.000,00 zł

z czego:

a) o okresie spłaty do 1 roku	708.000,00 zł
b) o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat	711.000,00 zł

PWSZ ma do spłacenia kredyt obrotowy w mBanku S.A.

w wysokości 259.843,31 zł

z czego:

a) o okresie spłaty do 1 roku	259.843,31 zł
-------------------------------	---------------

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Stan na 31.12.2016 r. 819.128,13 zł

z tego:

– środki otrzymana z Ministerstwa na poczet wypłaty wynagrodzenia za styczeń 2017 r.

dla nauczycieli akademickich 627.000,00 zł

– granty Unii Europejskiej Program Erasmus+ 192.128,13 zł

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Stan na 31.12.2016 r. 2.858,10 zł

z tego:

– prenumeraty na 2017 rok 2.858,10 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

- hipoteka umowna zwykła, suma 8 mln zł,
- hipoteka umowna kaucyjna, suma 2 mln zł,

Na zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Lesznie przy ul. Opalińskich 1, oznaczonej ewidencyjnie jako działki nr: 41/21, 42/10 i 42/22 o łącznej powierzchni 0,5437 ha, dla której Sad Rejonowy w Lesznie prowadzi księgę wieczystą KW Nr PO1L/00043175/0, w celu zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 5 mln. zł udzielonego Uczelni przez mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, z terminem zapłaty 28.12.2018.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: zabezpieczenie wierzytelności mBanku z tytułu umowy kredytowej nr 06/125/16/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym stanowi weksel in blanco bez indosu, wystawiony przez PWSZ, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 21.07.2016r.

## 2. (Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat)

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
	Za bieżący rok obrotowy 2016	Za poprzedni rok obrotowy 2015
1) dotacje z budżetu państwa na dział. dydaktyczną	21.828.700,00	22.720.500,00
2) przychody z działalności dydaktycznej odpłatnej	1.998.041,32	2.361.971,02
3) przychody z działalności pomocniczej	130.623,30	145.726,18
4) przychody pozostałe – środki zagraniczne i krajowe	0,00	0,00
5) przychody z działalności badawczo-rozwojowej	0,00	0,00
6) zmiana stanu produktów	0,00	0,00
7) pozostałe przychody operacyjne	317.118,75	238.245,68
8) przychody finansowe	24.152,21	34.575,14
Ogółem sprzedaż netto	24.298.635,58	25.501.018,02

Uczelnia nie prowadzi działalności na eksport.

Wykazany w bilansie stan produktów (na koniec i początek roku) nie występuje ponieważ nie prowadzi się ewidencji zapasów, których zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie wystąpiły.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym: nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: nie wystąpiły.
6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym: nie dotyczy.

Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2016 r. nie poniesiono kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

8. Poniesione w 2016 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe są następujące:

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2016 r.	Nakłady planowane na 2017 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych	8.812,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	32.349,00	0,00
4.	Razem	41.161,00	0,00

W celu sfinalizowania zadania pn. „Aula wielofunkcyjna”, współfinansowanego ze środków U.E. (65,26 %), Uczelnia zaciągnęła w 2010 r. kredyt inwestycyjny 5-letni, aneksowany w dniu 25 kwietnia 2014 r., w wysokości 8.0 mln zł, z czego do spłacenia pozostała kwota 1.419.000,00 zł, z terminem spłaty do 28.12.2018 r.

W 2016 r. Uczelnia nie poniosła nakładów dotyczących ochrony środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły.
10. Informacja o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie wystąpił.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016r. kurs średni waluty euro wynosił 4,4240 PLN.

#### 4. (Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych)

##### 1. Informacje ogólne

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-103.074,96 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-41.161,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-527.285,48 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	-671.521,44 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	2.085.268,33 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1.413.746,89 zł.

##### 2. Szczegółowe objaśnienia rachunku przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych za 2016 rok (w PLN), metoda pośrednia

##### Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	(1.183.140,02)
------------------------	----------------

Pozycja L. rachunku zysku i strat

II. Korekty razem	1.080.065,06
-------------------	--------------

Suma korekt A.II.1. do A.II.10.

1. Amortyzacja	178.015,16
----------------	------------

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(4.187,30)
---	------------

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83.316,09
--	-----------

Odsetki zapłacone	83.316,09
-------------------	-----------

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1.281.542,43
---	--------------

5. Zmiana stanu rezerw	(63.257,98)
------------------------	-------------

6. Zmiana stanu zapasów	0,00
-------------------------	------

7. Zmiana stanu należności	(188.371,37)
----------------------------	--------------

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.113.677,29
--	--------------

- zmiana stanu zobowiązań (bez funduszy specjalnych)	986.590,95
---	------------

- zmiana stanu funduszy specjalnych	127.086,34
-------------------------------------	------------

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(39.126,83)
--	-------------

- zmiana stanu rozl. międzyokresowych biernych	(39.126,83)
--	-------------

10. Inne korekty	(1.281.542,43)
------------------	----------------

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(103.074,96)
---	--------------

Grupa B – Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy 0,00

II. Wydatki 41.161,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz  
rzeczowych aktywów trwałych 41.161,00

- nabycie środków trwałych, gr. 4 3.813,00

- nabycie środków trwałych, gr 6 4.999,00

- wydatki na środki trwałe w budowie 32.349,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (41.161,00)

Grupa C – Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I Wpływy 264.920,39

2. Kredyty i pożyczki: 259.843,31  
kredyt obrotowy 259.843,31

4. Inne wpływy finansowe: 5.077,08  
zyski z tytułu różnic kursowych 5.077,08

II. Wydatki 792.205,87

4. Spłaty kredytów i pożyczek 708.000,00  
kredytu krótkoterminowego 708.000,00

8. Odsetki 84.205,87

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (527.285,48)

Grupa D. Przepływy pieniężne netto razem (671.521,44)

Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: (671.521,44)

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych 4.187,30

Grupa F. Środki pieniężne na początek okresu 2.085.268,33

Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu 1.413.746,89

- o ograniczonej możliwości dysponowania 1.282.899,12

**5. (Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji  
i niektórych zagadnień osobowych)**

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

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
1.	Nauczyciele akademicki	162,3
	- grupa profesorów	48,0
	- grupa docentów	79,1
	- grupa asystentów	35,2
2.	Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi	93,4
	- pracownicy administracyjni	85,1
	- pracownicy Domu Studenta	8,3
3.	Ogółem (1 + 2)	255,7

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych: nie wystąpiły.
5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych: nie wystąpiły.
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy  
Kwota wynagrodzenia należnego za rok 2016 w myśl umowy o badanie, wynosi 11.070,00 PLN brutto.

#### **6. (Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń)**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:  
W 2016 roku wprowadzono zmiany:
  - a. Środki trwałe – pomoce naukowe służące procesowi dydaktycznemu umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

b. Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne ewidencjonuje się w programie ProLib System Zarządzania Biblioteką.

c. Nakłady (aktualizacja, ulepszenie) poniesione w związku z ulepszeniem wartości niematerialnych i prawnych powinny w zależności od okoliczności, zostać zaliczone w całości do kosztów albo uznane za nowa wartość niematerialną i prawną, podlegającą amortyzacji.

Jeżeli aktualizacja wartości niematerialnych i prawnych następuje w ramach wcześniej nabytej i użytkowanej licencji i nie wiąże się z nabyciem nowej licencji, to wydatki poniesione na te aktualizacje zalicza się bezpośrednio w ciężar kosztów pod datą poniesienia jako koszty eksploatacji dotychczasowej licencji.

Gdy aktualizacji oprogramowania towarzyszy nowa umowa licencyjna, i przewidywany okres użytkowania powyżej 1 roku, to aktualizacja oznacza nabycie nowej, odrębnej wartości niematerialnej i prawnej, podlegającą amortyzacji.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy.

## **7. (Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej)**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie dotyczy.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: nie dotyczy

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.



5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Nie dotyczy.

#### **8. (Informacje o połączeniu spółek)**

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

#### **9. (Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności)**

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

#### **10. (Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki)**

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

Leszno, dnia 22 lutego 2017 roku

Z-CIA KWESTORA  
  
mgr Huberta Głapiak

REKTOR  
  
prof. dr hab. Maciej Pietrzak

