

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

6181880248

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2022-01-01 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-05-11

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Akademia Kaliska im. Prezydenta Stanisława Wojciechowskiego

DANE SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: Kalisz

Gmina: Kalisz

Miejscowość: Kalisz

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: Kalisz

Gmina: Kalisz

Miejscowość: Kalisz

Ulica: Nowy Świat

Nr domu: 4

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 62-800

Poczta: Kalisz

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8542Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem liniowym: 2022-01-01 2022-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazania, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Szczegółowe metody wyceny aktywów i pasywów zostały omówione w Polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 0300.193.VI.2022 Rektora Akademii Kaliskiej z dnia 18.X. 2022 roku.

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Akademii Kliskiej w języku polskim i w walucie polskiej.

Wycena środków trwałych i WNiP

1. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmę się w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczana jest zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności przy czym:

a. środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych

b. pozostałe środki trwałe-umarzone są metodą liniową za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności

c. wartości niematerialne i prawne programy, licencje amortyzuje się przez okres do 2 lat

d. zbiory biblioteczne są ewidencjonowane na koncie pozabilansowych 015.

Długoterminowe aktywa trwałe:

mk

Aktywa obrotowe:

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana jest w sposób następujący:

a zapasy:

-materiały i towary w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów i materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło-Pierwsze wyszło FIFO. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

należności, rozszczenia i zobowiązania

-należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

-zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku o wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowych.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c. środki pieniężne

-krajowe środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej,

-operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg średniego kursu NBP.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

-dodatnie-do przychodów z operacji finansowych,

-ujemne-do kosztów operacji finansowych

Kapitały własne-w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

-wynik na działalności operacyjnej

-wynik na operacjach finansowych

-obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

WYNIK DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

WYNIK NA OPERACJACH FINANSOWYCH stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, a w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46,47 i 48 Uor

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metoda pośrednią.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

4.Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowych.

5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Podstawa:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	116 050 969,84	108 001 990,30	
A Aktywa trwałe	67 633 522,85	60 967 920,84	
I Wartości niematerialne i prawne	164 644,86	32 871,75	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	164 644,86	32 871,75	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	64 859 527,99	60 935 049,09	
1 Środki trwałe	57 304 458,13	57 820 551,42	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 528 157,00	3 580 034,56	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 535 155,37	52 508 872,68	
c) urządzenia techniczne i maszyny	788 128,89	863 513,41	
d) środki transportu	23 036,10	46 072,20	
e) inne środki trwałe	1 429 980,77	822 058,57	
2 Środki trwałe w budowie	7 555 069,86	3 114 497,67	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	2 609 350,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	2 609 350,00	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	
c) w pozostałych jednostkach	2 609 350,00	0,00	
– udziały lub akcje	10 000,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	2 599 350,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B Aktywa obrotowe	48 417 446,99	47 034 069,46	

h

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I Zapasy	180 116,76	138 887,74	
1 Materiały	41 171,34	25 297,88	
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	
4 Towary	138 945,42	113 589,86	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II Należności krótkoterminowe	941 210,16	1 022 087,81	
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	
3 Należności od pozostałych jednostek	941 210,16	1 022 087,81	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	452 065,49	528 680,51	
– do 12 miesięcy	452 065,49	528 680,51	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	
c) inne	489 144,67	493 407,30	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	46 477 430,08	45 680 660,78	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 477 430,08	45 680 660,78	
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	46 477 430,08	45 680 660,78	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 477 430,08	45 680 660,78	
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	818 689,99	192 433,13	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	116 050 969,84	108 001 990,30	
A Kapitał (fundusz) własny	81 149 482,13	77 576 085,16	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	79 038 966,91	78 176 836,14	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-171 507,82	0,00	
VI Zysk (strata) netto	2 282 023,04	-600 750,98	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 901 487,71	30 425 905,14	
I Rezerwy na zobowiązania	3 870 970,63	3 755 092,04	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 870 970,63	3 755 092,04	
– długoterminowa	3 086 178,48	3 034 994,07	
– krótkoterminowa	784 792,15	720 097,97	
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe	62 599,96	36 523,91	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	62 599,96	36 523,91	
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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	62 599,96	36 523,91	
III Zobowiązania krótkoterminowe	10 626 874,85	8 231 746,85	
1 Zobowiązania 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	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 141 481,95	5 993 172,98	

Handwritten signature

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	909 896,31	890 418,57	
– do 12 miesięcy	909 896,31	890 418,57	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 849 756,26	2 987 974,37	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 623 901,11	1 982 145,23	
i) inne	757 928,27	132 634,81	
4 Fundusze specjalne	2 485 392,90	2 238 573,87	
IV Rozliczenia międzyokresowe	20 341 042,27	18 402 542,34	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	20 341 042,27	18 402 542,34	
– długoterminowe	15 187 664,77	10 883 826,96	
– krótkoterminowe	5 153 377,50	7 518 715,38	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 684 002,02	53 171 369,20	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 786 568,46	53 240 916,25	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-115 878,59	-73 947,08	
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 312,15	4 400,03	
B Koszty działalności operacyjnej	59 463 494,42	54 735 184,10	
I Amortyzacja	1 605 663,34	1 585 671,67	
II Zużycie materiałów i energii	2 684 043,43	2 379 186,65	
III Usługi obce	4 387 532,53	4 270 862,87	
IV Podatki i opłaty, w tym:	19 287,17	18 272,80	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V Wynagrodzenia	41 203 143,41	38 041 309,24	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 542 946,83	7 817 984,33	
– emerytalne	3 636 821,03	3 299 461,31	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 007 565,56	617 496,51	
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 312,15	4 400,03	
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 220 507,60	-1 563 814,90	
D Pozostałe przychody operacyjne	1 661 315,05	1 589 608,25	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Dotacje	1 071 546,48	562 842,33	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	376 707,62	627 518,99	
IV Inne przychody operacyjne	213 060,95	399 246,93	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
E Pozostałe koszty operacyjne	717 790,83	640 427,26	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	12 928,48	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	377 130,00	435 081,20	
III Inne koszty operacyjne	340 660,83	192 417,58	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 164 031,82	-614 633,91	
G Przychody finansowe	124 100,17	50 661,49	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	118 833,33	50 661,49	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	5 266,84	0,00	
H Koszty finansowe	499,95	34 162,56	
I Odsetki, w tym:	499,95	2 824,03	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	0,00	31 338,53	
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 287 632,04	-598 134,98	
J Podatek dochodowy	5 609,00	2 616,00	
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 282 023,04	-600 750,98	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	77 576 085,16	79 933 347,86	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	77 576 085,16	79 933 347,86	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	78 176 836,14	80 663 951,14	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	862 130,77	-2 487 115,00	
zwiększenie (z tytułu)	3 654 168,50	16 033,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
obligacje skarbowe	3 000 000,00	0,00	
zamknięcie inwestycji strzelnica laserowa	20 513,50	16 033,00	
zamknięcie inwestycji MCSM i zwiększenie ST	633 655,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	2 792 037,73	2 503 148,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

1/26

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
pokrycie straty	600 750,98	730 603,28	
aktualizacja z wyceny obligacji	400 650,00	0,00	
uorzenie budynków	1 790 636,75	1 772 544,72	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	79 038 966,91	78 176 836,14	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-600 750,98	-730 603,28	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	600 750,98	730 603,28	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	600 750,98	730 603,28	
zwiększenie (z tytułu)	171 507,82	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	171 507,82	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	600 750,98	730 603,28	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	171 507,82	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-171 507,82	0,00	
6. Wynik netto	2 282 023,04	-600 750,98	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) zysk netto	2 282 023,04	0,00	
b) strata netto	0,00	600 750,98	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	81 149 482,13	77 576 085,16	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	81 149 482,13	77 576 085,16	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	2 282 023,04	-600 750,98	
II. Korekty razem	6 648 789,71	14 056 514,00	
1. Amortyzacja	1 605 663,34	1 585 671,67	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 266,84	31 338,53	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-41,24	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	115 878,59	73 947,08	
6. Zmiana stanu zapasów	-41 229,04	-4 877,12	
7. Zmiana stanu należności	80 727,37	139 861,34	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 395 128,00	686 622,86	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 312 243,07	11 547 673,27	
10. Inne korekty	1 185 645,22	-3 682,39	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 930 812,75	13 455 763,02	
I. Wpływy	0,00	16 033 000,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	16 033 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	16 033 000,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	16 033 000,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	8 139 310,29	2 709 479,25	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 139 310,29	2 709 479,25	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	

i keli

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 139 310,29	13 323 520,75	
I. Wpływy	5 266,84	0,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	5 266,84	0,00	
II. Wydatki	0,00	0,00	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 266,84	0,00	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	796 769,30	26 779 283,77	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	796 769,30	26 779 283,77	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 680 660,78	18 901 377,01	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	46 477 430,08	45 680 660,78	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	30 656 912,23	33 734 792,52	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Informacjadodatkowa

Plik: Informacjadodatkowa2022.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący: 2 287 632,04		
	Rok poprzedni:		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 11 087 071,09		11 087 071,09
	Rok poprzedni:		
Dotacja na fundusz stypendialny	Rok bieżący: 4 719 700,00		4 719 700,00
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			

Chuli

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Dotacja na Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	Rok bieżący:		
	173 595,00		173 595,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			
Ref. składek ub. zdrowotnego studentów i N. Rektora	Rok bieżący:		
	5 692,00		5 692,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			
Dofinansowanie projektów z UE i odpis amortyzacyjny	Rok bieżący:		
	3 188 084,09		3 188 084,09
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:			
Obligacje skarbowe	Rok bieżący:		
	3 000 000,00		3 000 000,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	1 134 216,61		1 134 216,61
	Rok poprzedni:		
Umorzenie prawa wieczys. użytk. gruntów, wycena środków euro	Rok bieżący:		
	80 680,56		80 680,56
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: - Ust.: - Pkt.: - Lit.:			
rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących	Rok bieżący:		
	1 053 536,05		1 053 536,05
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	0,00		0,00
	Rok poprzedni:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	4 373 145,55		4 373 145,55
	Rok poprzedni:		
Odpisy aktualizujące należności	Rok bieżący:		
	377 130,00		377 130,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26a Lit.:			
Naliczone rezerwy na świadczenia pracownicze	Rok bieżący:		
	734 333,44		734 333,44
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.:			
Dofinansowanie projektów z UE i Erasmus	Rok bieżący:		
	2 116 537,61		2 116 537,61
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.:			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Ubezpieczenie zdrowotne studentów i N.Rektora	Rok bieżący: 5 692,00		5 692,00
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:	Rok poprzedni:		
Amortyzacja od środków pokrytych z dotacji celowych	Rok bieżący: 1 074 051,98		1 074 051,98
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni:		
Składki na rzecz organizacji	Rok bieżący: 13 066,47		13 066,47
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 37 Lit.:	Rok poprzedni:		
Przychody z prawa wieczystego użytkowania gruntu	Rok bieżący: 51 877,56		51 877,56
Podstawa prawna: Art.: - Ust.: - Pkt.: - Lit.:	Rok poprzedni:		
Odsetki od zobowiązań	Rok bieżący: 456,49		456,49
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:	Rok poprzedni:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący: 4 157 666,52		4 157 666,52
	Rok poprzedni:		
Niezapłacone składki zus po stronie pracodawcy	Rok bieżący: 1 538 101,75		1 538 101,75
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57a Lit.:	Rok poprzedni:		
Niewypłacone wynagrodzenie	Rok bieżący: 2 619 564,77		2 619 564,77
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.:	Rok poprzedni:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 3 047 501,85		3 047 501,85
	Rok poprzedni:		
Oplacone ski zus po stronie pracodawcy za 2021	Rok bieżący: 1 181 235,21		1 181 235,21
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4h Pkt.: - Lit.:	Rok poprzedni:		
Wpłacone wynagrodzenie za 2021r	Rok bieżący: 1 982 145,23		1 982 145,23
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4h Pkt.: - Lit.:	Rok poprzedni:		
Zmiana stanu produktu	Rok bieżący: -115 878,59		-115 878,59
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4e Pkt.: - Lit.:	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	0,00		0,00
	Rok poprzedni:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	4 479 868,40	0,00	4 479 868,40
	Rok poprzedni:		
Dotacja na Fundusz Osób Niepełnosprawnych	Rok bieżący:		
	173 595,00		173 595,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			
Dotacja na Fundusz Stypendialny	Rok bieżący:		
	4 719 700,00	0,00	4 719 700,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.:			
Dochoód- cele statutowe	Rok bieżący:		
	-3 413 426,60		-3 413 426,60
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.:			
Obligacje skarbowe	Rok bieżący:		
	3 000 000,00		3 000 000,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.:			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	29 522,96		
	Rok poprzedni:		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:		
	5 609,36		
	Rok poprzedni:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Magdalena Witzak

REKTOR
prof. Akademii Kaliskiej
Andrzej Wójtyła