Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

6181880248

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : **2024-01-01** **2024-12-31**

Data sporządzenia: **2025-06-17**

Jednostka obliczeniowa: **ZŁ.**

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: **Uniwersytet Kaliski 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: **pl.Bogusławski** Nr domu: **2** 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 finansowym: **2024-01-01** **2024-12-31**

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ **Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Założenie kontynuacji działalnności:

☑ **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 ujmuję 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 umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych
b. pozostałe środki trwałe-umarzane 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:

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 utrata ich wartości.
należności, roszczenia 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.Zamkniete na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowych.
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓŁAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	Aktywa razem	**130 506 397,70**	**123 030 169,02**	
A	**Aktywa trwałe**	**113 862 480,26**	**87 087 505,98**	
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1 002 693,49**	**1 935 669,39**	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 002 693,49	1 935 669,39	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**111 220 764,49**	**71 574 664,28**	
1	Środki trwałe	63 691 050,69	62 580 269,96	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 424 957,00	3 476 557,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 016 252,82	55 880 195,05	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	724 901,53	946 023,47	
d)	środki transportu	196 275,00	248 615,00	
e)	inne środki trwałe	2 328 664,34	2 028 879,44	
2	Środki trwałe w budowie	47 529 713,80	8 994 394,32	
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**	**1 635 790,00**	**12 552 850,00**	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 635 790,00	12 552 850,00	
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	1 635 790,00	12 552 850,00	
	– udziały lub akcje	10 000,00	10 000,00	
	– inne papiery wartościowe	1 625 790,00	12 542 850,00	
	– 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**	**3 232,28**	**1 024 322,31**	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 232,28	1 024 322,31	
B	**Aktywa obrotowe**	**16 643 917,44**	**35 942 663,04**	

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I	**Zapasy**	**183 750,02**	**172 455,45**	
1	Materiały	30 654,12	32 584,73	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	153 095,90	139 870,72	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II	**Należności krótkoterminowe**	**719 730,82**	**815 393,51**	
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	719 730,82	815 393,51	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	460 698,47	439 100,42	
	– do 12 miesięcy	460 698,47	439 100,42	
	– 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	259 032,35	376 293,09	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**14 494 364,38**	**33 890 195,78**	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 494 364,38	33 890 195,78	
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	291 180,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	291 180,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 494 364,38	33 599 015,78	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 494 364,38	33 599 015,78	
	– 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**	**1 246 072,22**	**1 064 618,30**	
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	**130 506 397,70**	**123 030 169,02**	
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**82 431 211,35**	**91 108 600,69**	
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**92 051 772,28**	**92 930 068,02**	
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**	**0,00**	**-171 507,82**	
VI	**Zysk (strata) netto**	**-9 620 560,93**	**-1 649 959,51**	
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**	
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**48 075 186,35**	**31 921 568,33**	
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**6 454 098,75**	**4 968 321,97**	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 055 005,15	4 713 422,93	
	– długoterminowa	5 007 736,11	3 791 511,67	
	– krótkoterminowa	1 047 269,04	921 911,26	
3	Pozostałe rezerwy	399 093,60	254 899,04	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	399 093,60	254 899,04	
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**564 105,49**	**1 548 244,97**	
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	564 105,49	1 548 244,97	
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	564 105,49	1 548 244,97	
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**11 753 178,77**	**9 219 285,32**	
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	9 672 525,90	7 410 125,06	

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:	528 786,79	337 606,83	
	– do 12 miesięcy	528 786,79	337 606,83	
	– 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	4 530 708,65	3 631 254,41	
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 229 697,36	2 524 217,81	
i)	inne	1 383 333,10	917 046,01	
4	Fundusze specjalne	2 080 652,87	1 809 160,26	
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**29 303 803,34**	**16 185 716,07**	
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 303 803,34	16 185 716,07	
	– długoterminowe	4 777 669,77	13 719 506,73	
	– krótkoterminowe	24 526 133,57	2 466 209,34	

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:**	**75 492 162,02**	**65 217 859,84**	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 817 573,13	66 041 158,41	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 341 582,22	-842 452,30	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	16 171,11	19 153,73	
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**88 526 840,28**	**68 877 575,81**	
I	Amortyzacja	3 124 180,93	2 816 495,84	
II	Zużycie materiałów i energii	3 979 714,15	3 505 891,92	
III	Usługi obce	6 114 301,93	4 978 719,13	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 318,39	22 722,12	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	60 783 459,24	46 208 272,87	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 291 606,65	9 641 018,61	
	– emerytalne	5 320 199,99	4 076 990,98	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 193 087,88	1 685 301,59	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	16 171,11	19 153,73	
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**-13 034 678,26**	**-3 659 715,97**	
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 624 785,54**	**1 876 057,68**	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Dotacje	2 166 143,10	1 287 550,54	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 567,86	444 554,46	
IV	Inne przychody operacyjne	363 074,58	143 952,68	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**230 980,16**	**807 245,73**	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	152 294,18	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	198 140,91	393 943,85	
III	Inne koszty operacyjne	32 839,25	261 007,70	
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	**-10 640 872,88**	**-2 590 904,02**	
G	**Przychody finansowe**	**1 152 983,80**	**1 077 062,40**	
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:	1 152 983,80	1 077 062,40	
	– 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	0,00	0,00	
H	**Koszty finansowe**	**126 076,85**	**121 115,89**	
I	Odsetki, w tym:	1 232,92	465,87	
	– 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	124 843,93	120 650,02	
I	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	**-9 613 965,93**	**-1 634 957,51**	
J	**Podatek dochodowy**	**6 595,00**	**15 002,00**	
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**	
L	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	**-9 620 560,93**	**-1 649 959,51**	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**91 108 600,69**	**81 149 482,13**	
	– 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**	**91 108 600,69**	**81 149 482,13**	
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**92 930 068,02**	**79 038 966,91**	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-878 295,74	13 891 101,11	
	zwiększenie (z tytułu)	3 242 941,00	16 071 433,73	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	wycena i wzrost obligacji, w kol.roku 2023 obligacje	382 270,00	10 000 000,00	
	zakończenie inwestycji ppż Colegium Novum, zamknięcie inwest.	2 860 671,00	3 789 410,69	
	zysk z poprzedniego roku	0,00	2 282 023,04	
	zmniejszenie (z tytułu)	4 121 236,74	2 180 332,62	
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	strata z lat ubiegłych, w kol.roku 2023 - wyburzeniue budybków NŚ5	1 821 467,33	94 048,29	
	wycena i spadek obligacji	375 200,00	217 050,00	
	umorzenia budynków	1 924 569,41	1 869 234,33	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	92 051 772,28	92 930 068,02	
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**	**-1 821 467,33**	**2 110 515,22**	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 110 515,22	
	– 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	2 110 515,22	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 110 515,22	
	podział zysku	0,00	2 110 515,22	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 821 467,33	0,00	
	– 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	1 821 467,33	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	171 507,82	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	171 507,82	
	zmniejszenie (z tytułu)	1 821 467,33	0,00	
	strata z lat ubiegłych	1 821 467,33	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	171 507,82	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-171 507,82	
6.	**Wynik netto**	**-9 620 560,93**	**-1 649 959,51**	
a)	zysk netto	0,00	0,00	
b)	strata netto	9 620 560,93	1 649 959,51	
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**82 431 211,35**	**91 108 600,69**	
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**82 431 211,35**	**91 108 600,69**	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	**Zysk (strata) netto**	**-9 620 560,93**	**-1 649 959,51**	
II.	**Korekty razem**	**19 246 275,90**	**-2 342 618,41**	
1.	Amortyzacja	3 124 180,93	2 816 495,84	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	48 543,93	120 425,26	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	1 485 776,78	-1 097 351,34	
6.	Zmiana stanu zapasów	-11 294,57	7 661,29	
7.	Zmiana stanu należności	95 662,69	125 816,65	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 533 893,45	-1 407 589,53	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 969 512,69	-2 908 076,58	
10.	Inne korekty	0,00	0,00	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)**	**9 625 714,97**	**-3 992 577,92**	
I.	**Wpływy**	**1 197 300,00**	**0,00**	
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:	1 197 300,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	1 197 300,00	0,00	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– 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	1 197 300,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II.	**Wydatki**	**29 802 822,44**	**8 765 186,36**	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 942 151,44	8 765 186,36	
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	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	2 860 671,00	0,00	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)**	**-28 605 522,44**	**-8 765 186,36**	
I.	**Wpływy**	**0,00**	**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	0,00	0,00	
II.	**Wydatki**	**124 843,93**	**120 650,02**	
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	124 843,93	120 650,02	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)**	**-124 843,93**	**-120 650,02**	
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)**	**-19 104 651,40**	**-12 878 414,30**	
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**-19 104 651,40**	**-12 878 414,30**	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**33 599 015,78**	**46 477 430,08**	
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**14 494 364,38**	**33 599 015,78**	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	9 207 475,36	18 351 487,07	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: **informacjadodatkowa**

Plik: **Informacjadodatkowa2024.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:* **-9 613 965,93**		
		Rok poprzedni: **0,00**		
B.	**Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**	*Rok bieżący:* **12 201 924,32**		**12 201 924,32**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
	dotacja stypendialna	*Rok bieżący:* 5 676 800,00		5 676 800,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 47 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	dotacja na fundusz wsparcia niepelnosprawnych	*Rok bieżący:* 226 675,00		226 675,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 47 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	dofinansowanie projektów z UE i odpis aktualizujący	*Rok bieżący:* 5 101 149,32		5 101 149,32
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 21 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	wykup obligacji	*Rok bieżący:* 1 197 300,00		1 197 300,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 21 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
C.	**Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:**	*Rok bieżący:* **1 627 849,90**		**1 627 849,90**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**
	umorzenie prawa wieczystego urzytkowania gruntu	*Rok bieżący:* 51 600,00		51 600,00
	Podstawa prawna: *Art.:* - *Ust.:* - *Pkt.:* - *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących	*Rok bieżący:* 1 576 249,90		1 576 249,90
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 21 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
D.	**Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:**	*Rok bieżący:* **0,00**		**0,00**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**
E.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**	*Rok bieżący:* **7 848 370,26**		**7 848 370,26**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**
	odpis aktualizujacy nalezności	*Rok bieżący:* 355 535,63		355 535,63
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 26a *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	naliczone rezerwy na świadczenia pracownicze	*Rok bieżący:* 2 583 303,05		2 583 303,05
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 27 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	dofinansowanie projektów z UE i Erasmus	*Rok bieżący:* 2 889 579,66		2 889 579,66
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 58 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
	amortyzacja poktyta z dotacji celowych	*Rok bieżący:* 1 966 351,92		1 966 351,92
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 27 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	składki na rzecz organizacji	*Rok bieżący:* 2 000,00		2 000,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 37 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	przychody z prawa wieczystego użytkowania gruntu	*Rok bieżący:* 51 600,00		51 600,00
	Podstawa prawna: *Art.:* - *Ust.:* - *Pkt.:* - *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
F.	**Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**	*Rok bieżący:* **5 000 007,67**		**5 000 007,67**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**
	niezapłacone skł zus	*Rok bieżący:* 1 770 310,31		1 770 310,31
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 57a *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	niezapłacone wynagrodzenie	*Rok bieżący:* 3 229 697,36		3 229 697,36
	Podstawa prawna: *Art.:* 16 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 57 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
G.	**Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**	*Rok bieżący:* **2 375 303,37**		**2 375 303,37**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**
	opłacone skł zus	*Rok bieżący:* 1 192 667,78		1 192 667,78
	Podstawa prawna: *Art.:* 15 *Ust.:* 4h *Pkt.:* *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	opłacone wynagrodzenie	*Rok bieżący:* 2 524 217,81		2 524 217,81
	Podstawa prawna: *Art.:* 15 *Ust.:* 4h *Pkt.:* *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	zmiana stanu produktów	*Rok bieżący:* -1 341 582,22		-1 341 582,22
	Podstawa prawna: *Art.:* 15 *Ust.:* 4a *Pkt.:* *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
H.	**Strata z lat ubiegłych, w tym:**	*Rok bieżący:* **0,00**		**0,00**
		Rok poprzedni:		
I.	**Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**	*Rok bieżący:* **13 005 375,77**		**13 005 375,77**
		Rok poprzedni: **0,00**		**0,00**

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
	dotacja na fundusz niepełnosprawnych	*Rok bieżący:* 226 675,00		226 675,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 47 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	dotacja na fundusz stypendialny	*Rok bieżący:* 5 676 800,00		5 676 800,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 47 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	dochód-cele statutowe	*Rok bieżący:* 5 904 600,77		5 904 600,77
	Podstawa prawna: *Art.:* 17 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 4 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
	wpływ z obligacji	*Rok bieżący:* 1 197 300,00		1 197 300,00
	Podstawa prawna: *Art.:* 12 *Ust.:* 1 *Pkt.:* 2 *Lit.:*	*Rok poprzedni:* 0,00		0,00
J.	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	*Rok bieżący:* **34 710,18**		
		Rok poprzedni: **0,00**		
K.	**Podatek dochodowy**	*Rok bieżący:* **6 595,00**		
		Rok poprzedni: **0,00**		

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Magdalena Witczak; Uniwersytet Kaliski
Data: 2025.06.17 16:20:56 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Andrzej Wojtyła; Uniwersytet Kaliski
Data: 2025.06.17 16:24:11 CEST