

Uchwała nr 18/2018
Senatu Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Białymstoku
z dnia 28 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Białymstoku za rok 2017

Na podstawie art. 62 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. 2017 r. 2183 t.j. z dnia 2017.11.28 z późn. zm.) w związku z § 7 ust. 2 pkt. 13 i § 2 ust. 2 pkt 7 Statutu Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Białymstoku, uchwała się co następuje:

§ 1

1. Senat Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Białymstoku zatwierdza przedłożone przez Rektora sprawozdanie finansowe Uczelni za rok 2017.
2. Sprawozdanie finansowe Uczelni za rok 2017 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Posiedzenia Senatu
Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Białymstoku

Dr Aleksander Prokopiuk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa: Wyższa Szkoła Ekonomiczna

Siedziba: 15-703 Białystok, ul. Zwycięstwa 14/3

Podstawowym przedmiotem działalności jest kształcenie studentów.

Uczelnia została zarejestrowana pod poz. 77 w Rejestrze Uczelni Niepaństwowych prowadzonym przez Ministra Edukacji i Szkolnictwa Wyższego.

2. Czas trwania działalności – nieograniczony.

3. Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

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

6. Przyjęte zasady rachunkowości.

- Aktywa trwałe wyceniane są wg:

- cen nabycia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalanych na podstawie planu amortyzacyjnego na rok 2017.

- Do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaliczane są prawa majątkowe oraz rzeczowe składniki wg cen nabycia – wytworzenia

powyżej 3500 zł oraz komputery i środki audiowizualne bez względu na wartość.

Rzeczowe składniki majątku o cenach do 3500 zł, które zaliczono do majątku trwałego ujmowane są w koszty wyposażenia w ewidencjonowane dodatkowo na koncie pozabilansowym.

- Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek wynikających z ekonomicznego okresu ich użytkowania. Corocznie dokonuje się weryfikacji zasadności stosowania stawek amortyzacyjnych.

- Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia. Należności od kontrahentów z tytułu dostaw i usług wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty bez należnych odsetek. Odsetek nie naliczono kontrahentom, ponieważ koszty ich egzekucji byłyby wyższe niż uzyskane od kontrahentów odsetki. Należności wyceniono z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności od studentów na dzień 31.12.2017 (tj. na dzień niezapłaconej należności), wyceniane są również w kwotach wymagających zapłaty bez należnych odsetek.

- Zapasy. Produkcja nie zakończona i wyroby gotowe są wyceniane wg kosztu wytworzenia.
- Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje wartość nominalną. Wyjątek stanowią zobowiązania potwierdzone z kwotą naliczonych odsetek na dzień 31.12.2017 r.
- Przychody dotyczące należnego czesnego st. licencjackich i magisterskich za rok akademicki 2017/2018 na przełomie roku – za rok 2017 ustalono jako 3/12 w/w należnego czesnego.

7. Uczelnia sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

8. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

31.03.2018 r.


KWESTOR
mgr Małgorzata Choińska-Siemaszo


REKTOR
dr Aleksander Prokopiuk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	5 376 477,61	6 526 762,40	A	Kapitał (fundusz) własny	3 998 805,63	5 126 474,65
I	Wartości niematerialne i prawne	623 599,68	1 803 086,37	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 126 474,65	5 996 327,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	623 599,68	1 803 086,37	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 752 877,93	4 718 676,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 280 838,94	4 336 282,83		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	242 091,07	245 453,47		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 939 357,16	4 029 455,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	55 448,46	44 490,53	VI	Zysk (strata) netto	-1 127 669,02	-869 853,25
d)	środki transportu	13 530,00		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	30 412,25	16 883,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 404 355,17	3 947 514,93
2	Środki trwałe w budowie	472 038,99	382 393,20	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	5 000,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	30 000,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych	30 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje		5 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	736 678,12	1 222 359,32
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	659 740,54	1 197 323,76
B	Aktywa obrotowe	1 026 683,19	2 547 227,18	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	272 950,68	774 491,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku		10 209,01	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	284 496,20	806 957,07
3	Produkty gotowe	8 587,55	9 013,54		– do 12 miesięcy	284 496,20	806 957,07
4	Towary	264 363,13	755 268,51		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	593 545,96	1 443 851,45	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 452,62	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 866,93	180 484,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 452,62	h)	z tytułu wynagrodzeń	80 403,75	114 643,33
	– do 12 miesięcy		1 452,62	i)	inne	92 973,66	95 239,12
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	76 937,58	25 035,56
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 637 677,05	2 725 155,61
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 637 677,05	2 725 155,61
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	314 467,29	900 529,01
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 323 209,76	1 824 626,60
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	593 545,96	1 442 398,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	544 958,86	493 889,83				
	– do 12 miesięcy	544 958,86	493 889,83				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 308,68	15 530,38				
c)	inne	30 278,42	932 978,62				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	154 508,27	322 828,42				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 508,27	322 828,42				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	60 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki		60 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	10 900,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	10 900,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143 608,27	262 828,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 608,27	262 828,42				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 678,28	6 056,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 403 160,80	9 073 989,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 403 160,80	9 073 989,58

KWESTOR

31.03.2018 r.

mgr Małgorzata Chojńska-Siemaszkó

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres

01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 559 037,32	1 647 600,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 549 282,09	1 650 408,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-16 244,77	-2 807,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	4 711 867,30	4 871 406,22
I	Amortyzacja	1 368 027,03	1 604 219,78
II	Zużycie materiałów i energii	339 715,16	318 692,76
III	Usługi obce	448 854,33	544 327,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 591,50	15 097,26
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 928 863,63	1 802 469,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	343 193,47	341 223,04
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	246 540,88	222 612,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 081,30	22 764,23
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 152 829,98	-3 223 806,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 105 448,11	2 427 597,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 120,33	542 436,52
II	Dotacje	1 899 437,59	1 818 853,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	204 890,19	66 308,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	84 204,24	88 996,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	84 204,24	88 996,54
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 131 586,11	-885 204,66
G	Przychody finansowe	5 503,10	15 371,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		5 503,10	15 371,87
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 586,01	20,46
H	Koszty finansowe	7,41	20,46
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 578,60	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 127 669,02	-869 853,25
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 127 669,02	-869 853,25

KWESTOR

31.03.2018

mgr Małgorzata Chojńska-Siemaszk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	-1 127 669,02	-869 853,25
1.	Amortyzacja	947 403,50	-113 025,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 368 027,03	1 604 219,78
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 578,60	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7,41	20,46
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 120,33	-542 436,52
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	501 540,38	-579 789,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	850 305,49	-825 785,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-485 681,20	549 920,77
10.	Inne korekty	-1 087 100,59	-1 491 169,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-200 153,29	1 171 994,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-180 265,52	-982 879,10
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 137,00	782 436,52
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	16 037,00	542 436,52
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	54 100,00	240 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		54 100,00	240 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		5 000,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki		49 100,00	240 000,00
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	39 084,22	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 084,22	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	31 052,78	782 436,52
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	30 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	30 000,00	
II.	Wydatki	7,41	20,46
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	7,41	20,46
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	29 992,59	-20,46
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-119 220,15	-200 463,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	262 828,42	463 291,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	143 608,27	262 828,42
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		68 636,58

INWESTOR

31.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunków)

mgr inż. Agnieszka-Siemaszko

REKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01-31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 996 327,90	7 224 468,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 996 327,90	7 224 468,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 996 327,90	7 224 468,94
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-869 853,25	-1 228 141,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	869 853,25	1 228 141,04
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycia straty	869 853,25	1 228 141,04
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 126 474,65	5 996 327,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
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		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) 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		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) 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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	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
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-1 127 669,02	-869 853,25
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 127 669,02	869 853,25
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 998 805,63	5 126 474,65
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 998 805,63	5 126 474,65

KWESTOR

31.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Małgorzata Chońska-Siemaszko

F

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan na 31.12.2017 r. oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – wg Noty 1, Noty 2 i Noty 3.
- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.
- 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie wystąpiły.
- 1.4. Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczysto – 268 990,04 zł.
- 1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie wystąpiły.
- 1.6. Papiery wartościowe lub prawa – nie wystąpiły.
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności wg Noty 4:

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Odpis aktualizujący należności	327 452,04	0	119 112,12	142 564,35
Razem	327 452,04	0	119 112,12	142 564,35

1.8. Fundusz zasadniczy Uczelni wynosi: 5 126 474,65 zł. Strata netto z roku 2016 zmniejszyła stan funduszu o 869 853,25 zł

1.9. Inne fundusze dotyczące kapitału własnego nie występują.

1.10. Strata za rok obrotowy 2017 wynosi 1 127 669,02 zł i zostanie w całości pokryta z funduszu zasadniczego Uczelni..

1.11. Rezerwy nie wystąpiły.

1.12. Zobowiązani długoterminowe jak niżej:

Zobowiązania długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wobec jednostek powiązanych	0	30 000,00
Wobec pozostałych jednostek	0	0
Razem	0	30 000,00

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.

1.14. Zmiany w stanie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z Notą 5 i Notą 6:

Nota 5 Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1.	Ubezpieczenia mienia	6 056,25	8 462,14	8 840,11	5 678,28
	Razem	6 056,25	8 462,14	8 840,11	5 678,28

Nota 6 Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Op.	Tytuł	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1.	Czesne st. licenc. i magisterskie	561 818,78	903 594,69	789 962,92	675 450,55
3.	Czesne podyplomowe	46 918,75	49 094,50	73 787,80	22 225,45
4.	Środki projektów UE do rozliczenia przez WSE, Erasmus	2 116 418,08	0	1 190 417,03	926 001,05
5.	Przychód do rozliczenia – dotacja Szkoła Dobrego Startu przy WSE	0	14 000,00	0	14 000,00
	Razem	2 725 155,61	966 689,19	2 054 167,75	1 637 677,05

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – nie wystąpiły.

1.16. Wysokość zobowiązań warunkowych z tytułu realizacji projektów unijnych i na dzień 31.12.2017 r. to: 20 144 372,62 zł (Nota 7)

Uczelnia otrzymała też gwarancje bankowe jako zabezpieczenie projektów realiz. ze środków UE w wysokości 3 420 000,00 zł (zabezpieczone wekslem).

1.17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.

2.4 W roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności wynikającej ze statutu ani też się nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.

2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Kwota w zł

Nota 9

<u>Przychody:</u>	<u>3 669 988,53</u>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 549 282,09
Zmiana stanu produktów (zwiększ -wart.dodatnia, zmniejsz.-wart.ujemna)	- 16 244,77
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 000,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 105 448,11
PRZYCHODY FINANSOWE	5 503,10

<u>z tego przychody niepodatkowe:</u>	<u>1 308 262,64</u>
przychód z tyt. proj.-umorz.sprz.zak. z proj. UE (proj. Elast. Przedszk.	
1)	9 663,83
2 przychód z tyt. proj.-umorz.sprz.zak. z proj. UE (proj. "Org.i wdr...")	1 179 486,69
3. odwrócenie odpisu aktualizującego	119 112,12

<u>Koszty:</u>	<u>4 797 657,55</u>
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 711 867,30
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	84 204,24
H.KOSZTY FINANSOWE	1 586,01

<u>z tego koszty niepodatkowe:</u>	<u>1 207 639,84</u>
1 darowizny	1 732,37
2 amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	3 362,40
3 amortyzacja n.k.u.p.	9 663,83
4 amortyzacja n.k.u.p.	1 179 486,69
5 składki nieobowiązkowe	500,00
6 wynagrodzenia i skł. ZUS pracod. wypłacone za lata ubiegłe	9 938,06
7 koszty lat ubiegłych	2 955,75
8 inne koszty n. k. u. p.	0,74

2.9 Kwoty przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości oraz które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

2.10 Strukturę kosztów rodzajowych wykazano poniżej:

Struktura kosztów rodzajowych w 2017 roku:

Rodzaj kosztu	Kwota w zł
I. Amortyzacja	1 368 027,03
II. Zużycie materiałów i energii	339 715,16
III. Usługi obce	448 854,33
IV. Podatki i opłaty	6 591,50
V. Wynagrodzenia	1 928 863,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	343 193,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	246 540,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 081,30
Razem koszty działalności operacyjnej:	4 711 867,30

w tym:

- z działalności projektowej (min. fin. ze śr. UE):

Rodzaj kosztu	Kwota w zł
I. Amortyzacja	1 189 150,52
amortyzacja zakupionych wart. niem. i prawnych - koszt sfin. śr.	
c) proj.	1 179 486,69
amortyzacja adapt. bud. przedszkola, na potrz. Przedszkola sfin. śr.	
d) proj.	9 663,83
II.. Wynagrodzenia	
Razem	

- z działalności przedszkola

Rodzaj kosztu	Kwota w zł
I. Amortyzacja	7 867,93
II. Zużycie materiałów i energii	77 617,36
III. Usługi obce	57 371,60
IV. Podatki i opłaty	0,00
V. Wynagrodzenia	651 112,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 608,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163 898,34
Razem	1 041 475,94

Z działalności szkoły podstawowej

	0,00
I. Amortyzacja	10 448,76
II. Zużycie materiałów i energii	29 260,71
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	126 262,64
V. Wynagrodzenia	15 209,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 490,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	195 672,00
Razem	

- z działalności Elastycznego Klubu Malucha

Rodzaj kosztu	Kwota w zł
I. Amortyzacja	0
II. Zużycie materiałów i energii	0
III. Usługi obce	0
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 712,91
V. Wynagrodzenia	1 353,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 066,39
Razem	

3. Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs dewiz NBP z 31.12.2017 r.

4. Struktura środków pieniężnych wg stanu na:

	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.
Środki pieniężne w kasie	5 963,67 zł	10 524,23 zł
Środki pieniężne w bankach	256 864,75 zł	133 084,04 zł
Razem	262 828,42 zł	143 608,27 zł

Struktura przepływów środków pieniężnych:

- Przepływy z działalności operacyjnej: -180 265,52 zł
- Przepływy z działalności inwestycyjnej 31 052,78 zł
- Przepływy z działalności finansowej 29 992,59 zł

Różnica stanu środków pieniężnych

- 119 220,15 zł

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Uczelni – nie wstąpiły.

5.2 Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły

5.3 Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku obrotowym wyniosło 49 etatów, zaś w roku poprzednim 39 etatów.

5.4 Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy Wyższej Szkoły Ekonomicznej.

5.5 Informacja o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.

5.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy.

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych – nie dotyczy.

6.2 Sprawozdanie finansowe roku obrotowego nie zawiera znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

6.3 W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

6.4 W Uczelni nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2017 r.

7.1 Transakcje z jednostkami powiązanymi - informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

7.3 Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy.

8. Połączenie spółek – nie dotyczy.

9. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Uczelnię w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12-tu miesiącach.

31.07.2018.

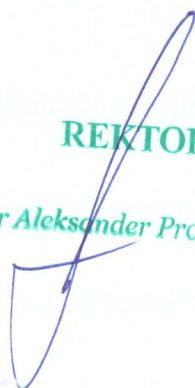


KWESTOR

mgr Małgorzata Choińska-Siemaszkó

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk



Nota 1 do Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Konto księgowe – nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010-01 – grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	268 990,04									268 990,04
010-02 – budynki, lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu niemieszkalnego	5 909 119,31									5 909 119,31
010-03 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 476,78		70 890,80		70 890,80					334 367,58
010-04 – kotły i maszyny energetyczne	51 291,00									51 291,00
010-05 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	453 037,15		804,54		804,54					453 841,69
010-07 – urządzenia techniczne	353 531,88		22 895,38		22 895,38					376 426,46
010-08 – narzędzia, przysrądy, ruchomości i wyposażenie	301 794,11		21 992,40		21 992,40					323 786,51
010-09 – środki transportu	12 840,00		31 430,00		31 430,00	17 900,00				26 370,00
Razem	7 614 080,27		148 013,12		148 013,12	17 900,00				7 744 192,59

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
23 536,57		3 362,40		3 362,40		26 898,97	245 453,47	242 091,07
2 005 370,10		147 727,99		147 727,99		2 153 098,09	3 903 749,21	3 756 021,22
137 770,48		13 261,16		13 261,16		151 031,64	125 706,30	183 335,94
6 800,47		3 590,37		3 590,37		10 390,84	44 490,53	40 900,16
453 037,15		804,54		804,54		453 841,69	0	0
353 531,88		8 347,08		8 347,08		361 878,16	0	14 548,30
284 910,79		8 463,47		8 463,47		293 374,26	16 883,32	30 412,25
12 840,0		2 983,33		2 983,33	2 983,33	12 840,00	0	13 530,00
3 277 797,44							4 336 282,83	4 280 838,94

31.03.2018

KWESTOR

mgr Małgorzata Cholińska-Siemaszkó

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych										
Konto księgowe - Nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
020 - Wartości niematerialne i prawne	78 344,86									78 344,86
020-01 - Wartości niematerialne i prawne Organizacja i Wdrażanie Ogóln. S.	7 743 366,54									7 743 366,54
Razem	7 821 711,40									7 821 711,40

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
74 827,36						74 827,36	3 517,50	3 517,50
5 943 797,67		1 179 486,69		1 179 486,69		7 123 284,36	1 799 568,87	620 082,18
6 018 625,03		1 179 486,69		1 179 486,69		7 198 111,72	1 803 086,37	623 599,68

31.03.2018r

KWESTOR

mgr Małgorzata Chojńska-Siemaszkó

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 – 5 – 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe					Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 – 10)	na początek roku obrotowego (2 – 8)	na koniec roku obrotowego (7 – 11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Długoterminowe aktywa finansowe – udziały lub akcje	5 000,00			5 000,00		0					5 000,00	0	
Razem	5 000,00			5 000,00		0					5 000,00	0	

31.03.2018

KWESTOR

mgr Małgorzata Chojńska-Sienaszkó

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk

Nota 7 Wykaz zobowiązań warunkowych

Stan zobowiązań z tytułu podpisanych weksli na dzień 31.12.2017 r.	Daty obowiązywania		Kwota w zł (stan na 31.12.2017 r.)
	Od	Do	
Organizacja i Wdrożenie Ogólno. Syst. Komerc. Recenz. Prac Naukowych przy WSE – Kwota przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami 13 995 851,64 – otrzymane dofinansowanie do dnia 31.12.2017 r. 6 148 520,98 zł – odsetki podatkowe na dzień 31.12.2017 r.	23.10.2009	Do końca okresu trwania projektu 30.06.2020 r.	20 144 372,62 zł
Razem			20 144 372,62 zł

31.03.2018

KWESTOR

mgr Małgorzata Chojńska-Siemaszko

REKTOR

dr Aleksander Prokopiuk