

Politechnika Śląska

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Politechnika Śląska

Siedziba: Akademicka 2A/, 44-100 Gliwice

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8542Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6310200736

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Uczelnia będzie kontynuowała działalność w przyszłości (a co najmniej w następnym roku obrotowym). Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej Uczelni, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje długoterminowe - przez inwestycje długoterminowe rozumie się aktywa posiadane przez Uczelnię o okresie dysponowania dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. W szczególności są to aktywa, nad którymi Uczelnia sprawuje kontrolę, ale nie korzysta z nich przy prowadzeniu swojej działalności. Do inwestycji długoterminowych zalicza się:
 - 1) nieruchomości,
 - 2) wartości niematerialne i prawne,
 - 3) długoterminowe aktywa finansowe, w tym udziały, akcje, obligacje, udzielone pożyczki,

4) inne inwestycje długoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia, na którą składają się: cena zakupu, opłaty za usługi prawne lub maklerskie, opłaty sądowe, skarbowe, notarialne itp. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe w postaci udziałów w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe (np. nieruchomości) wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wyceny obligacji na dzień bilansowy Uczelnia stosuje skorygowaną cenę nabycia.

5. Aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych – wartość w cenie nabycia może być przeszacowana do wartości w cenach rynkowych. Różnica z przeszacowania inwestycji długoterminowych, powodująca wzrost ich wartości zaliczana jest do przychodów finansowych okresu sprawozdawczego. Obniżenie wartości inwestycji długoterminowych odnoszone jest w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

6. W odniesieniu do zapasów materiałów oraz ich występowania, Uczelnia prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo – wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie w poszczególnych magazynach/ komórkach organizacyjnych:

- 1) obrotów materiałowych,
- 2) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

7. Do wyceny rozchodu materiałów Uczelnia stosuje metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Zapasy materiałów wykazuje się w księgach na koniec okresu obrotowego w rzeczywistych cenach nabycia (nie wyższych od ceny sprzedaży netto tj. ceny możliwej do uzyskania pomniejszonej o wszelkiego rodzaju upusty, rabaty itp.).

8. Materiały niepodlegające ewidencji magazynowej wycenia się według cen nabycia. Jeżeli podlegają wpisowi do ewidencji pozabilansowej, to wycenia się według cen zakupu.

9. Towary wycenia się według ceny nabycia, przez którą rozumie się cenę zakupu składnika aktywów, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem, a pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia. Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, która prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie w poszczególnych magazynach/komórkach organizacyjnych:

- 1) obrotów towarowych,
- 2) stanów towarów na koniec każdego miesiąca.

Do wyceny rozchodu towarów Uczelnia stosuje metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Rozchód towarów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Zapasy towarów wykazuje się w księgach na koniec okresu obrotowego w rzeczywistych cenach nabycia (nie wyższych od ceny sprzedaży netto tj. ceny możliwej do uzyskania pomniejszonej o wszelkiego rodzaju upusty, rabaty itp.)

10. Produkty wycenia się według kosztów wytworzenia produktu obejmujących m.in. koszty związane bezpośrednio z wytworzonym wyrobem, w szczególności: koszty praw autorskich, zużycia materiałów, koszty druku. Natomiast w przypadku wydawnictw zasady wyceny określa zarządzenie rektora i jest to wycena ryczałtowa ustalana dla arkuszy wydawniczych.

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów wyrobów gotowych - wartość produktów gotowych Wydawnictwa Uczelni podlega corocznie analizie pod kątem utraty ich wartości. Aktualizacja wartości następuje w korespondencji z pozostałymi kosztami i przychodami działalności operacyjnej Uczelni. Jeżeli zaistnieje duże prawdopodobieństwo, że posiadane zapasy wyrobów gotowych nie przyniosą przewidywanych korzyści ekonomicznych, wówczas podlegają one przecenie, czyli trwałej utracie wartości. Konieczność przeceny wynika z następujących powodów:

- 1) utrata wartości użytkowej i ekonomicznej książek ze względu na ich dezaktualizację bądź zniszczenie,
 - 2) spadek ceny sprzedaży książki poniżej wartości księgowej ze względu na długie przebywanie na rynku.
- Kwotę wynikłą z przeceny zapasów wyrobów gotowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem zapasów wyrobów gotowych przeznaczonych do sprzedaży.

12. Inwestycje krótkoterminowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich zakupu w cenie nabycia, natomiast na dzień bilansowy dokonuje się wyceny według wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Uczelnia kwalifikuje inwestycje krótkoterminowe według poniższych kategorii:

- 1) udziały lub akcje,
- 2) inne papiery wartościowe,
- 3) udzielone pożyczki,

4) środki pieniężne w kasie i na rachunkach,

5) inne środki pieniężne,

6) inne aktywa pieniężne.

13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

14. Należności sporne aktualizuje się dokonując odpisów aktualizacyjnych kwot należnych od podmiotów gospodarczych kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością lub zalegających z zapłatą należności w części lub w całości po przekazaniu sprawy do Biura Obsługi Prawnej. Uczelnia może zawrzeć ugodę w sprawie spornej należności cywilnoprawnej w przypadku dokonania oceny, że skutki ugody są dla Uczelni korzystniejsze niż prawdopodobny wynik postępowania sądowego albo arbitrażowego. Ocena skutków ugody nastąpi w formie pisemnej, z uwzględnieniem okoliczności sprawy, w szczególności zasadności spornych żądań, możliwości ich zaspokojenia i przewidywanego czasu trwania oraz kosztów postępowania sądowego albo arbitrażowego. Należności sporne aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizacyjnych kwot należnych od podmiotów gospodarczych kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością.

15. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wycenia się w ciągu roku obrotowego po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu obciążeniowego. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Przedawnienie lub umorzenie zobowiązań odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

16. Rezerwy na zobowiązania. Uczelnia w 2021 roku po raz pierwszy utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wyceny rezerw dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości zgodnie z art.28 ust.1 pkt 9 ustawy o rachunkowości.

Uczelnia tworzy również rezerwę na składkę ZUS, podatek dochodowy od osób fizycznych i pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego zaksięgowanego w koszty roku poprzedniego.

17. Fundusze własne – tworzenie i zasady gospodarowania określa ustawa, o której mowa w rozdziale I pkt 1.

18. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

19. Wycena środków pieniężnych na rachunkach walutowych. Wycenia się je zgodnie z ustawą, o której mowa w rozdziale I pkt 4. Powstałe różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. Wycenę przeprowadza się:

1) w trakcie roku obrotowego - środki pieniężne na rachunkach walutowych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej,

2) na dzień bilansowy - środki pieniężne na rachunkach walutowych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, przy czym aktualizację wyceny na dzień bilansowy w styczniu roku następnego stornuje się. Wycena odbywa się za pomocą procesu uruchamianego w systemie DAX, kalkulacja różnic odbywa się automatycznie.

3) przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) – w przypadku ustalenia różnic kursowych od własnych środków pieniężnych na rachunkach walutowych. Rozliczenie rozchodu metodą FIFO odbywa się za pomocą procesu uruchamianego w systemie DAX, natomiast kalkulacja różnic odbywa się automatycznie.

20. Wycena kosztów wyrażonych w walutach obcych. Koszty poniesione w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Dniem poniesienia kosztu jest:

1) przy zagranicznych podróżach służbowych: dla faktur dokumentujących poniesienie wydatków wystawione na pracodawcę - dzień wystawienia dokumentu, dla wydatków nieudokumentowanych (diety, ryczałty) oraz udokumentowanych dowodami nie zawierającymi danych pracodawcy - dzień złożenia rozliczenia kosztów tej podróży,

2) w przypadku zakupu towarów i usług dzień wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego,

3) w przypadku wypłaty wynagrodzeń i innych świadczeń dzień wypłaty,

4) w przypadku naliczenia kosztów pośrednich kwotowo, na podstawie ryczałtu określonego w budżecie projektu współfinansowanego ze środków zagranicznych, dzień naliczenia kosztów pośrednich.

21. Przy zagranicznych podróżach służbowych w przypadku projektów, dla których budżet przewiduje kwoty ryczałtowe na dany wyjazd, koszty w innych walutach niż przewidziane w budżecie przelicza się na walutę z budżetu według zasady, o której mowa w pkt 17.1). Przeliczenie następuje w systemie DAX.
22. Zasady rozliczania z osobą wyjeżdżającą z tytułu zagranicznej podróży służbowej:
- 1) wypłatę zaliczki w walucie obcej z konta walutowego wycenia się wg średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypłaty zaliczki,
 - 2) w przypadku gdy pobrana zaliczka i poniesione wydatki są określone w różnych walutach, wydatki poniesione w innej walucie niż pobrana zaliczka przelicza się na walutę pobranej zaliczki i wycenia wg średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypłaty zaliczki.
 - 3) zwrot niewykorzystanej zaliczki dokonuje się w walucie pobranej zaliczki na rachunek walutowy i wycenia się wg średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypłaty zaliczki, a w przypadku zwrotu w złotych polskich na rachunek w PLN w wysokości przeliczonej po kursie pobrania zaliczki,
 - 4) zwrot kosztów podróży służbowej w części nie pokrytej zaliczką z konta walutowego wycenia się wg średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypłaty środków pieniężnych,
 - 5) zwrot kosztów podróży służbowej w sytuacji gdy nie została pobrana zaliczka wycenia się wg średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień, o którym mowa w pkt 17.1). Na wniosek pracownika zwrot kosztów przedstawionych w walucie, dokonuje się w walucie PLN zgodnie ze złożonym potwierdzeniem zapłaty,
 - 6) zwrot kosztów podróży służbowej o której mowa w pkt. 4 i 5 jest dokonywany w danej walucie, pod warunkiem posiadania przez pracownika rachunku w tej samej walucie. Zwrot w walucie EUR i USD dokonuje się tylko z rachunków walutowych prowadzonych w tych walutach, a w walucie PLN tylko z rachunków prowadzonych w PLN.
23. Fundusze specjalne wycenia się wg wartości nominalnej.
24. Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady ciągłości, kontynuacji, memoriału, współmierności, ostrożności, odrębności i istotności.
25. Uczelnia korzysta z uproszczenia na podstawie art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ustawy, o której mowa w § 1 pkt 3, ustalając na dany rok obrotowy próg istotności w wysokości 1% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat za rok poprzedni. Ostateczną decyzję w zakresie istotności transakcji może podjąć kierownik jednostki.

Amortyzacja majątku

1. Składniki majątkowe Uczelni podlegają amortyzacji metodą liniową. Wyjątek stanowią budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zgodnie z art. 411 ust 2 ustawy, o której mowa w rozdziale I pkt 1., budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej są umarżane.
2. Wartość początkową środków trwałych – z wyjątkiem gruntów niesłużących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu zgodnie z art. 31 ust. 2 ustawy, o której mowa w rozdziale I pkt 2.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od kwoty 10.000,00 zł, a przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.
4. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.
5. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których jednostkowa cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie 10.000,00 zł, a przewidywany okres użytkowania wynosi ponad 1

rok, dokonuje się jednorazowo, w miesiącu oddania ich do użytkowania.

6. Amortyzacja od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zakupionych do projektów ze środków krajowych i zagranicznych odbywa się na zasadach wskazanych powyżej, z tym, że stanowi ona koszt kwalifikowany, gdy ma bezpośredni związek z celami przedsięwzięcia i odnosi się wyłącznie do wykorzystania aktywów trwałych w okresie realizacji projektu. Koszt amortyzacji urządzeń zakupionych z własnych środków uczelni, a wykorzystywanych do realizacji zadań w ramach danego projektu może być zaliczany do kosztów kwalifikowanych w przypadku, gdy okres wykorzystania i amortyzowania zawiera się w okresie współfinansowania danego projektu. Jeżeli sprzęt jest wykorzystany tylko w pewnej części, wówczas dany projekt obciąża się dopuszczalnym kosztem amortyzacji tego sprzętu adekwatnym do stopnia wykorzystania.

7. Równowartość amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zakupionych do projektów ze środków krajowych i zagranicznych stanowi pozostałe przychody operacyjne i podlega rozliczeniu poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów.

8. Aparatura naukowo – badawcza sfinansowana przez kontrahenta w ramach umowy pracy usługowej lub naukowo-badawczej z przemysłem, spełniająca definicję środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, przyjmowana jest na stan uczelni i wprowadzana do ewidencji bilansowej w momencie zakupu. Zakup aparatury sfinansowanej przez kontrahenta generuje zysk w roku wystawienia faktury sprzedaży. Aparatura naukowo – badawcza podlega amortyzacji na zasadach ogólnych i stanowi koszt w latach naliczenia amortyzacji.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady ciągłości, kontynuacji, memoriału, współmierności, ostrożności, odrębności i istotności.

Wynik finansowy Uczelni jest to różnica między przychodami, a kosztami ich uzyskania, skorygowana obowiązujące Uczelnię podatki.

Wynik finansowy netto składa się z:

- 1) wyniku ze sprzedaży (z działalności dydaktycznej i badawczej),
- 2) wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- 3) wyniku z operacji finansowych,

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto uczelni, który przeznacza się na fundusz zasadniczy, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu z funduszu zasadniczego.

Dodatni wynik finansowy korygowany jest o należny podatek dochodowy od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości, Zakładową polityką i zasadami szczegółowymi rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Rektora Pol. Śl. Nr 40/2023 z dnia 16.03.2023r,

Sprawozdanie finansowe (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr., z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UOR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;

Uczelnia sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z ustawą o rachunkowości składa się, z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym,
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych wyliczonego metodą pośrednią,
- 5) informacji dodatkowej, sporządzonej według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Uczelnia stosownie do art. 64 ust. 1 ustawy, o której mowa w rozdziale I pkt 2, sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Stosownie do art. 45 ust. 3 ustawy, o której mowa w rozdziale I pkt 2, Uczelnia sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Zestawienie dostarcza informacji pozwalających na analizę struktury i dynamiki zmian poszczególnych elementów kapitału własnego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Politechniki Śląskiej oraz jednej jednostki sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe Centrum Komputerowego Politechniki Śląskiej.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	757 448 715,94	703 536 895,71
I. Wartości niematerialne i prawne	1 557 842,85	3 957 338,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 557 842,85	3 957 338,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	689 376 992,87	644 140 051,43
1. Środki trwałe	663 074 088,49	574 340 544,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	51 379 745,85	51 039 675,21
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	496 930 858,68	423 435 277,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	75 330 687,63	64 857 033,79
d) środki transportu	4 948 704,10	5 982 136,15
e) inne środki trwałe	34 484 092,23	29 026 421,68
2. Środki trwałe w budowie	25 794 582,73	67 382 683,91
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	508 321,65	2 416 823,01
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	66 513 880,22	55 439 505,92
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	66 513 880,22	55 439 505,92
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	66 513 880,22	55 439 505,92
- udziały lub akcje	3 613 756,20	3 613 756,20
- inne papiery wartościowe	62 900 124,02	51 825 749,72
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	231 266 210,10	282 498 327,24
I. Zapasy	1 708 227,50	1 906 567,85
1. Materiały	92 599,46	113 620,71
2. Półprodukty i produkty w toku	678 633,10	916 970,95
3. Produkty gotowe	554 473,01	523 895,75
4. Towary	216 360,05	158 386,64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	166 161,88	193 693,80
II. Należności krótkoterminowe	19 573 580,73	26 222 023,56
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	19 573 580,73	26 222 023,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 858 768,24	10 987 928,15
- do 12 miesięcy	3 858 768,24	10 987 928,15
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	654 275,81	641 314,18
c) inne	15 060 536,68	14 592 781,23
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	206 698 364,99	250 359 641,14

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 698 364,99	250 359 641,14
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	32 579 744,66	37 695 008,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	32 579 744,66	37 695 008,00
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 118 620,33	212 664 633,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	173 544 085,94	212 090 156,20
- inne środki pieniężne	574 534,39	574 476,94
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 286 036,88	4 010 094,69
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	988 714 926,04	986 035 222,95

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	616 775 352,92	602 481 953,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	547 894 530,55	538 296 863,95
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	50 242 283,65	48 988 318,96
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-483 172,44	
VI. Zysk (strata) netto	19 121 711,16	15 196 770,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	371 939 573,12	383 553 269,07
I. Rezerwy na zobowiązania	76 718 695,52	63 805 792,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	65 022 470,00	53 278 032,00
- długoterminowa	55 205 282,00	43 350 048,00
- krótkoterminowa	9 817 188,00	9 927 984,00
3. Pozostałe rezerwy	11 696 225,52	10 527 760,16
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	11 696 225,52	10 527 760,16
II. Zobowiązania długoterminowe	1 536 447,00	2 609 462,96
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 536 447,00	2 609 462,96
a) kredyty i pożyczki	1 536 447,00	2 523 161,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		86 301,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	91 229 221,01	95 681 130,14
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	77 693 903,07	79 031 814,04
a) kredyty i pożyczki	1 049 069,46	865 175,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 508 814,46	13 636 103,45
- do 12 miesięcy	17 508 814,46	13 636 103,45
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	15 525 434,96	19 163 100,70
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 943 256,03	8 168 925,22
h) z tytułu wynagrodzeń	22 406 240,26	21 634 640,59
i) inne	12 261 087,90	15 563 868,54
4. Fundusze specjalne	13 535 317,94	16 649 316,10
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 104 935,75	5 257 234,93
b) fundusz stypendialny	6 430 939,00	9 762 120,00
c) własny fundusz stypendialny	991 758,86	1 449 481,61
d) fundusz rozwoju uczelni		
e) fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	7 684,33	180 479,56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	202 455 209,59	221 456 883,81
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	202 455 209,59	221 456 883,81
- długoterminowe	168 623 601,14	179 852 006,25
- krótkoterminowe	33 831 608,45	41 604 877,56
PASYWA RAZEM	988 714 926,04	986 035 222,95

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	691 147 626,89	593 153 984,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	702 744 895,37	595 302 766,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-12 286 334,32	-2 882 839,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	521 361,05	514 422,61
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	167 704,79	219 635,36
B. Koszty działalności operacyjnej	705 343 312,28	597 319 100,49
I. Amortyzacja	45 538 153,71	39 586 500,77
II. Zużycie materiałów i energii	63 206 788,48	44 671 985,77
III. Usługi obce	51 498 221,52	42 687 712,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	462 706,33	455 988,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	381 053 031,15	330 259 922,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 306 159,65	120 638 685,24
- emerytalne	35 993 164,32	31 116 219,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 213 585,92	18 926 528,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 665,52	91 776,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 195 685,39	-4 165 115,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 777 213,09	27 363 334,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 427,63	
II. Dotacje	1 550 569,43	4 085 481,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 273 118,87	516 405,90
IV. Inne przychody operacyjne	27 939 097,16	22 761 446,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 233 003,94	6 135 679,63
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		554 407,33
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 485 257,67	2 182 665,57
III. Inne koszty operacyjne	2 747 746,27	3 398 606,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 348 523,76	17 062 538,94
G. Przychody finansowe	13 679 046,48	2 421 249,97
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

II. Odsetki, w tym:	6 463 334,60	2 132 649,97
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 215 711,88	288 600,00
V. Inne		
H. Koszty finansowe	5 849 125,08	4 278 819,94
I. Odsetki, w tym:	521 874,73	435 398,86
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 523 960,92	
IV. Inne	2 803 289,43	3 843 421,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 178 445,16	15 204 968,97
J. Podatek dochodowy	56 734,00	8 198,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 121 711,16	15 196 770,97

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	602 481 953,88	578 355 218,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	602 481 953,88	578 355 218,65
1. Kapitał podstawowy	547 894 530,55	538 296 863,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	538 296 863,95	553 679 169,51
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 597 666,60	-15 382 305,56
a) zwiększenie (z tytułu)	26 053 619,27	53 603 361,56
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- odpis z zysku netto	15 196 770,97	26 723 960,61
- inne wg zestawienia	10 856 848,30	26 879 400,95
b) zmniejszenie (z tytułu)	16 455 952,67	68 985 667,12
- umorzenia udziałów (akcji)		
- umorzenie budynków i budowli	16 455 952,67	15 520 036,12
- inne		53 465 631,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	547 894 530,55	538 296 863,95
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	50 242 283,65	48 988 318,96
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	48 988 318,96	51 417 719,53
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	1 253 964,69	-2 429 400,57
a) zwiększenie (z tytułu)	2 430 903,76	
- z tyt. likwidowanych śr. trwałych	3 623,76	

- aktualizacja aktywów finansowych	2 427 280,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 176 939,07	2 429 400,57
- zbycia środków trwałych	17 019,07	2 120,57
- aktualizacja aktywów finansowych	1 159 920,00	2 427 280,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	50 242 283,65	48 988 318,96
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-483 172,44	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 196 770,97	26 723 960,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 196 770,97	26 723 960,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 196 770,97	26 723 960,61
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	15 196 770,97	26 723 960,61
Przeniesienie na kapitał podstawowy	15 196 770,97	26 723 960,61
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		53 465 631,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	483 172,44	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	483 172,44	53 465 631,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		53 465 631,00
- pokrycie z kapitału podstawowego		53 465 631,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	483 172,44	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-483 172,44	
6. Wynik netto	19 121 711,16	15 196 770,97
a) zysk netto	19 121 711,16	15 196 770,97
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	616 775 352,92	602 481 953,88
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	616 775 352,92	602 481 953,88

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	19 121 711,16	15 196 770,97
II. Korekty razem	-12 112 397,27	13 265 423,07
1. Amortyzacja	45 538 153,71	39 586 500,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 941 063,26	-1 696 575,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 973 538,59	6 262 049,61
5. Zmiana stanu rezerw	12 912 903,36	2 974 515,79
6. Zmiana stanu zapasów	198 340,35	288 656,62
7. Zmiana stanu należności	6 648 442,83	-3 787 887,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 635 803,05	15 565 321,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 396 623,19	-5 998 537,36
10. Inne korekty	-22 463 209,43	-39 928 620,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 009 313,89	28 462 194,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	63 687 105,64	66 167 535,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 066,89	236 531,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	43 547 031,97	39 717 494,57
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	43 547 031,97	39 717 494,57
- zbycie aktywów finansowych	38 480 000,00	38 480 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	5 067 031,97	1 237 494,57
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	20 119 006,78	26 213 510,11
II. Wydatki	109 313 643,09	111 058 667,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 313 643,09	111 058 667,45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-45 626 537,45	-44 891 131,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 172 027,34	1 736 916,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	62 355,00	1 145 986,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 109 672,34	590 929,47
II. Wydatki	1 100 816,59	693 783,93
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	865 175,54	561 935,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	235 641,05	131 848,93
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	71 210,75	1 043 132,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-38 546 012,81	-15 385 805,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-38 546 012,81	-15 385 805,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	212 664 633,14	228 050 438,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	174 118 620,33	212 664 633,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 156 490,35	1 997 211,75

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	19 178 445,16	15 204 968,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	665 318 740,33	616 963 305,85
Pozostałe		
Dotacje, subwencje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	532 073 936,04	459 161 539,86
Dotacje na środki trwałe i wnip (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	8 530 233,64	9 146 287,53
Dotacje ze źródeł obcych (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	62 218 548,68	59 191 105,34
Kwoty otrzymane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych (art. 17 ust. 1 pkt. 48)	24 016 021,97	30 984 373,12
Otrzymane obligacje skarbowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	38 480 000,00	58 480 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	683 337 987,36	571 032 574,03
Pozostałe	164,00	105,50
Odsetki przypisane nie zapłacone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	286 233,68	304 300,93
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	782,00	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 273 118,87	516 405,90
Amortyzacja śr.trwałych sfinansowanych z obcych źródeł (art. 16a)	23 305 244,40	20 358 473,38
Zaliczki (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	19 161 906,89	13 910 156,90
Różnice w RZiS na dział. socjalnej i rozchodzie aktywów trwałych (art. 16 ust. 1)	506 496,99	730 938,62
Różnice w RZiS na różnicach kursowych (art. 15a)	313 267,44	1 158 842,87
Przychody finansowane z dotacji z budżetu państwa (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	511 267 363,16	444 032 886,02
Przychody finansowane z dotacji ze źródeł obcych (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	55 554 230,91	38 024 518,53
Wycena obligacji zerokuponowych (art. 16)	7 215 711,88	288 600,00
Przychody finansowe z agencji rządowych lub agencji wykonawczych (art. 17 ust. 1 pkt. 48)	24 662 403,76	24 196 660,37
Przychody finansowe w ramach inicjatywy IDUB (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	39 791 059,79	27 510 685,01
Korekta VAT liczonego strukturą (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	3,59	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	681 268 553,61	636 125 302,06
Pozostałe		
Zaliczki 2023 (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	15 455 232,38	19 161 906,89
Dotacje, subwencje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	532 073 936,04	459 161 539,86

Dotacje na środki trwałe i wnip (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	8 586 198,64	9 146 287,53
Dotacje ze źródeł obcych (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	62 218 548,68	59 191 105,34
Korekta VAT liczonego struktura za 2021 (art. 16 ust. 1 pkt. 46)		89,32
Kwoty otrzymane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych (art. 17 ust. 1 pkt. 48)	24 016 021,97	30 984 373,12
Otrzymane obligacje skarbowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	38 480 000,00	58 480 000,00
Użyczenie gruntu (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	438 615,90	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	682 770 867,98	568 547 588,18
Pozostałe	7 791,75	
Amortyzacja i umorzenie (art. 16a)	24 237 910,99	21 410 670,89
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	329 994,83	404 598,75
Utworzone odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	2 478 107,67	2 178 654,57
Odsetki przypisane nie zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	286 233,68	304 300,93
Odszkodowania, kary, grzywny (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	102 028,64	113 996,34
Odpis aktualizujący do Wydawnictw Naukowych i pozostałych materiałów (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	7 150,00	4 011,00
Wypłacone stypendia z dotacji MEiN (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	16 214 075,00	13 363 516,00
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	6 699,50	4 785,00
Przekazana darowizna (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		280,00
Koszty finansowane z dotacji ze źródeł obcych (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	55 554 230,91	38 024 518,53
Koszty finansowane z dotacji z budżetu państwa (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	503 475 491,94	431 964 464,59
Różnice w RZiS na dział. socjalnej i rozchodzie aktywów trwałych (art. 16 ust. 1)	506 496,99	730 938,62
Różnice w RZiS na różnicach kursowych (art. 15a)	313 267,44	1 158 842,87
Delegacje krajowe i zagraniczne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	189 289,97	117 041,76
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		46 973,67
Należności przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	19 966,70	
Rezerwa na świadczenia emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	11 744 438,00	3 557 237,00
Wycena obligacji zerokuponowych (art. 16)	2 523 960,92	3 568 962,28
Koszty finansowane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych (art. 17 ust. 1 pkt. 48)	24 743 222,76	24 083 110,37
Koszty finansowane w ramach inicjatywy IDUB (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	39 791 059,79	27 510 685,01
Wartość zaniechanych inwestycji (art. 16)	239 450,50	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 046 480,79	6 958 257,52
Pozostałe		

Składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	5 644 895,46	5 028 864,24
Wynagrodzenia bezosobowe (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	2 269 751,33	1 760 712,49
Korekta podatku VAT liczonego strukturą (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	131 834,00	80 571,29
Wynagrodzenie za 01/22 wypłacone w 12/21 (art. 16 ust. 1)		88 109,50
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	39 544 186,69	30 958 187,59
Pozostałe		
Wypłacone stypendia z dotacji MEiN (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	16 214 075,00	13 363 516,00
Wynagrodzenia bezosobowe (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 760 712,49	529 221,46
Składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	5 028 864,24	1 414 122,01
Koszt sprzedanych wydawnictw do których dokonano odpisów aktualizujących (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	4 011,00	9 848,00
Umorzenie budynków (art. 16a)	16 455 952,67	15 520 036,12
Korekta VAT liczonego strukturą (art. 16)	80 571,29	121 444,00
Wynagrodzenie za 01/22 wypłacone 12/21 (art. 16)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 063 433,16	7 882 049,26
Pozostałe	298 600,00	43 150,00
Dochód przeznaczony na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	2 764 833,16	7 838 899,26
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	298 600,00	43 150,00
K. Podatek dochodowy	56 734,00	8 198,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA
za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

POLITECHNIKA ŚLĄSKA

I. Objąsnienia do bilansu.....	4
I.1. Szczegółowy zakres zmian wartoŃci grup rodzajowych Ńrodków trwałych, wartoŃci niematerialnych i prawnych, Ńrodków trwałych w budowie oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na poczatek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartoŃci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	4
Nota 1.1.a. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych	4
Nota 1.1.b. Środki trwałe bilansowe	4
Nota 1.1.c. Zmiany wartoŃci niematerialnych i prawnych	5
Nota 1.1.d. Zmiany w stanie Ńrodków trwałych w budowie.....	5
I.2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartoŃci aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	6
I.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartoŃci firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10	6
I.4. WartoŃci gruntów użytkowanych wieczyŃcie	6
Nota 1.4. WartoŃci gruntów użytkowanych wieczyŃcie.....	6
I.5. WartoŃci nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę Ńrodków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	6
Nota 1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane	6
I.6. Liczba oraz wartoŃci posiadanych papierów wartoŃciowych lub praw, w tym Ńwiadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartoŃciowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem, jakie przyznają	6
Nota 1.6. Papiery wartoŃciowe	7
I.7. Dane o odpisach aktualizujących wartoŃci należności, ze wskazaniem stanu na poczatek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.....	8
Nota 1.7. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartoŃci należności krótkoterminowych	8
I.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartoŃci nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	9
Nota 1.8. Zmiany kapitału (funduszu) zasadniczego.....	9
I.9. Stan na poczatek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	9
Nota 1.9. Zmiany stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.....	9
I.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	9
I.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	10
Nota 1.11.a. Przyjęte założenia do prognozy.....	10
Nota 1.11.b. Ustalona wysokoŃci rezerw na dzień 31.12.2023r.	10
Nota 1.11.c. Rezerwy.....	10
I.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.....	11
Nota 1.12. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.....	11
I.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.....	11
Nota 1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	11
I.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartoŃcią otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	12
Nota 1.14.a. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych	12
Nota 1.14.b. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.....	12
I.15. Powiązanie składników aktywów i pasywów w przypadku gdy składnik jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.....	12
Nota 1.15. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.....	13
I.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań	

zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	13
Nota 1.16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych warunkowych.....	13
I.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi w przypadku, gdy są wyceniane według wartości godziwej	13
I.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	13
I.19. Podatek odroczony według tytułów oraz zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14
II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.....	14
II.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14
Nota 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów	14
II.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.....	14
II.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.....	14
II.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.....	14
Nota 2.4. Przesłanki trwałej utraty wartości.....	14
II.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	15
II.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	15
Nota 2.6.a. Rozliczenie różnic pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	15
Nota 2.6.b. Rozliczenie przychodów podatkowych.....	16
Nota 2.6.c. Rozliczenie kosztów podatkowych	17
Nota 2.6.d. Dochody (przychody) wolne lub zwolnione	18
II.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.....	18
II.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	18
II.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).....	18
Nota 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska	18
II.10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	19
Nota 2.10. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie.....	19
II.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.....	19
II.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.....	19
III. Kursy przyjęte do wyceny	19
III.1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych	19
Nota 3.1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.....	20
IV. Objasnienia do rachunku przepływów	20
IV.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych	20
Nota 4.1.a. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	20
Nota 4.1.b. Korekty.....	20
V. Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.....	21
V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości).....	21
V.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości).....	21
V.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym	21
Nota 5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.....	21

V.4.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	21
V.5.	Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów	22
V.6.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	22
	Nota 5.6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	22
VI.	Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń	22
VI.1.	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju	22
VI.2.	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym	22
VI.3.	Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	22
	Nota 6.3.a. Porównywalność danych liczbowych kosztów rodzajowych za rok ubiegły z danymi liczbowymi roku bieżącego	23
	Nota 6.3.b. Zmiana stanu produktów	23
	Nota 6.3.c. Porównywalność danych liczbowych przychodów netto ze sprzedaży, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych za rok ubiegły z danymi liczbowymi roku bieżącego	23
	Nota 6.3.d. Porównywalność danych liczbowych rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	24
VII.	Objaśnienie powiązań kapitałowych	24
VII.1.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	24
VII.2.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	24
VII.3.	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	24
	Nota 7.3. Wykaz posiadanych udziałów	24
VII.4.	Informacje na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdy jednostka korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń	24
VII.5.	Informacje o:	25
	a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne	25
	b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne	25
VII.6.	Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	25
VIII.	Informacje o połączeniu jednostek	25
VIII.1.	Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie	25
IX.	Niepewność i zagrożenia kontynuacji działalności	25
IX.1.	Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane	25
X.	Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki	25
X.1.	Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy	25

I. Objasnienia do bilansu

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

Nota 1.1.a. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	51 039 675,21	646 233 823,63	426 197 435,83	13 673 114,79	174 605 350,04	67 382 683,91	2 416 823,01	1 381 548 906,42
b)	Zwiększenia, z tytułu:	341 379,92	90 339 849,84	40 904 839,75	105 207,13	26 885 525,68	96 925 785,14	1 456 856,04	256 959 443,50
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	90 208 677,35	21 233 921,08	0,00	1 733 929,06	0,00	1 456 856,04	114 633 383,53
-	zakup gotowych środków trwałych	421 169,92	131 172,49	15 744 742,39	97 007,13	17 632 048,43	0,00	0,00	34 026 140,36
-	aport, darowizna	0,00	0,00	3 088,62	0,00	57 748,42	0,00	0,00	60 837,04
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne: nadwyżki, przyjęcia na stan sprzed po zak. projek.	(79 790,00)	0,00	3 923 087,66	8 200,00	7 461 799,77	96 925 785,14	0,00	108 239 082,57
c)	Zmniejszenia, z tytułu:	1 309,28	5 347,02	6 315 663,18	0,00	707 188,57	138 513 886,32	3 365 357,40	148 908 751,77
-	sprzedaż	1 309,28	3 169,32	34 334,26	0,00	3 064,20	0,00	0,00	41 877,06
-	likwidacja	0,00	2 177,70	6 177 666,07	0,00	699 869,21	0,00	0,00	6 879 712,98
-	darowizna, aport	0,00	0,00	43 874,93	0,00	0,00	0,00	0,00	43 874,93
-	aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	59 787,92	0,00	4 255,16	138 513 886,32	3 365 357,40	141 943 286,80
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	51 379 745,85	736 568 326,45	460 786 612,40	13 778 321,92	200 783 687,15	25 794 582,73	508 321,65	1 489 599 598,15
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	222 798 545,95	361 340 402,04	7 690 978,64	145 578 928,36	x	x	737 408 854,99
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	16 844 247,36	30 426 810,72	1 138 639,18	21 426 921,82	x	x	69 836 619,08
-	amortyzacja	0,00	388 294,69	26 501 523,06	1 130 439,18	13 949 104,87	x	x	41 969 361,80
-	aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	16 455 952,67	3 925 287,66	8 200,00	7 477 816,95	x	x	27 867 257,28
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	5 325,54	6 311 287,99	0,00	706 255,26	x	x	7 022 868,79
-	sprzedaż	0,00	3 169,32	30 449,14	0,00	3 064,20	x	x	36 682,66
-	likwidacja	0,00	2 156,22	6 177 176,00	0,00	698 935,90	x	x	6 878 268,12
-	darowizna, aport	0,00	0,00	43 874,93	0,00	0,00	x	x	43 874,93
-	aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	59 787,92	0,00	4 255,16	x	x	64 043,08
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	239 637 467,77	385 455 924,77	8 829 617,82	166 299 594,92	x	x	800 222 605,28
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	51 379 745,85	496 930 858,68	75 330 687,63	4 948 704,10	34 484 092,23	25 794 582,73	508 321,65	689 376 992,87

Informację dot. inwestycji długoterminowych opisano w punkcie 1.6.

Nota 1.1.b. Środki trwałe bilansowe

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	663 074 088,49	574 340 544,51
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
	Razem	663 074 088,49	574 340 544,51

Nota 1.1.c. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne w wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na w nip	Wartości niematerialne i prawne, razem
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowani e komputerow e	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	35 082 556,60	35 082 556,60	0,00	35 082 556,60
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 774 846,83	1 774 846,83	0,00	1 774 846,83
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych w nip	0,00	0,00	0,00	1 168 930,31	1 168 931,31	0,00	1 168 931,31
	- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	605 916,52	605 916,52	0,00	605 916,52
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 775 423,44	1 775 423,44	0,00	1 775 423,44
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 775 423,44	1 775 423,44	0,00	1 775 423,44
	- aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	35 081 979,99	35 081 979,99	0,00	35 081 979,99
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	31 125 218,24	31 125 218,24	x	31 125 218,24
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	4 174 342,34	4 174 342,34	x	4 174 342,34
	- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	3 568 791,91	3 568 791,91	x	3 568 791,91
	- aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	605 550,43	605 550,43	x	605 550,43
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 775 423,44	1 775 423,44	x	1 775 423,44
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 775 423,44	1 775 423,44	x	1 775 423,44
	- aktualizacja w wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	33 524 137,14	33 524 137,14	x	33 524 137,14
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 557 842,85	1 557 842,85	0,00	1 557 842,85

Nota 1.1.d. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Stan na początek okresu		67 382 683,91	29 067 938,23
Zwiększenia		71 892 954,68	75 099 283,41
a	poniesione nakłady inwestycyjne	71 892 954,68	75 099 283,41
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
Zmniejszenia		113 481 055,86	36 784 537,73
a	przekazanie na środki trwałe	113 241 605,36	36 784 537,73
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	239 450,50	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Stan na koniec okresu		25 794 582,73	67 382 693,91

Objaśnienia na temat inwestycji długoterminowych opisano w punkcie 1.6.

I.2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy jednostki.

I.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy jednostki.

I.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nota 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej	10 354,88	10 354,88
-	będących w ewidencji pozabilansowej	0,00	0,00
	Razem	10 354,88	10 354,88

I.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 1.5. Środki trwał nieamortyzowane lub nieumarzane

	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	10 354,88	10 354,88
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- od jednostek pozostałych	0,00	0,00
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	24 187 353,03	23 945 450,93
	- środki transportu	0,00	0,00
	- urządzenia techniczne i maszyny	314 684,31	72 782,21
	- pozostałe środki trwał	23 872 668,72	23 872 668,72
	Razem	24 197 707,91	23 945 450,93

I.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem, jakie przyznają

Nota 1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych			Wartość papierów wartościowych wskazana w bilansie na koniec roku z podziałem na krótko- i długo-terminowe		Wartość nominalna
		Udziały, akcje i aporty	Skarbowe papiery wartościowe			
				K	D	
1	Wydawnictwo Naukowe "Śląsk"-Katowice	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
2	Przychodnia -Gliwice	187 600,00	0,00	0,00	187 600,00	187 600,00
3	Park Nauko-Technologiczny "Technopark"	3 304 000,00	0,00	0,00	3 304 000,00	3 304 000,00
4	KIC Inno Energy SE	40 245,00	0,00	0,00	40 245,00	40 245,00
5	InnoEnergy Central Europe sp. z o.o.	11 911,20	0,00	0,00	11 911,20	11 911,20
6	Innowacje Politechniki Śląskiej sp. z o.o.	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
	Razem udziały i akcje	3 613 756,20	0,00	0,00	3 613 756,20	3 613 756,20
7	Skarbowe papiery wartościowe z kwietnia 2022 r. zerokuponowe, o oprocentowaniu zmiennym i stałym, związane z programem IDUB	0,00	38 480 000,00	9 308 812,24	27 298 616,28	36 607 428,52
8	Skarbowe papiery wartościowe z grudnia 2022r. zerokuponowe, o oprocentowaniu zmiennym i stałym, przeznaczone na podwyższenie kapitału zasadniczego	0,00	20 000 000,00	3 867 660,00	14 972 420,00	18 840 080,00
9	Skarbowe papiery wartościowe z marca 2023r. zerokuponowe, o oprocentowaniu zmiennym i stałym, związane z programem IDUB	0,00	38 480 000,00	19 403 272,42	20 629 087,74	40 032 360,16
	Razem skarbowe papiery wartościowe	0,00	96 960 000,00	32 579 744,66	62 900 124,02	95 479 868,68

W 2021r. zgodnie z art. 70 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 19 listopada 2020r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2021r Uczelnia otrzymała środki w formie obligacji zerokuponowych na kwotę 38 480 000,00 zł, o terminie wykupu w dniu 25 kwietnia 2023r.

Na dzień 31.12.2021r. zaktualizowano wartość odpisu o kwotę 1 443 000,00 zł. na podstawie wyciągu (Santander Biuro Maklerskie) z rachunku oraz rejestru sponsora emisji na dzień 31.12.2021r.

Na dzień 31.12.2022r. zaktualizowano wartość odpisu do kwoty 784 992,00 zł. na podstawie wyciągu (Santander Biuro Maklerskie) z rachunku oraz rejestru sponsora emisji na dzień 31.12.2022r.

W kwietniu 2023r. Ministerstwo dokonało wykupu obligacji, w związku z czym rozwiązano odpisy aktualizujące na kwotę 784 992,00 zł.

W 2022r. zgodnie z art. 44 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 17 grudnia 2021r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2022r Uczelnia otrzymała w kwietniu w 2022r. środki

w formie obligacji zerokuponowych, o oprocentowaniu zmiennym i stałym na kwotę 38 480 000,00 zł, o terminach wykupu 25.07.2024r., 25.05.2027r., 25.11.2027r., 25.11.2031r. i 25.04.2032r.

Na mocy art. 8 ust. 1 pkt 3 lit. a ustawy budżetowej z dnia 17 grudnia 2021r. Uczelnia otrzymała środki w formie obligacji zerokuponowych, o oprocentowaniu zmiennym i stałym na kwotę 20 000 000,00 zł, o terminach wykupu 25.07.2024r., 25.05.2027r., 25.11.2027r., 25.11.2031r. i 25.04.2032r. na podwyższenie kapitału zasadniczego.

Na podstawie art. 95 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w związku z art. 23 ust. 1-2 i ust. 6 ustawy z dnia 1 grudnia 2022r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 Uczelnia otrzymała środki w formie obligacji zerokuponowych, o oprocentowaniu zmiennymi stałym na kwotę 38 480 000,00 zł, o terminach wykupu 25.10.2025r., 25.11.2027r., 25.07.2028r., 25.05.2033r., 25.10.2033r.,

W styczniu 2024r. władze Uczelni podjęły decyzję o częściowym zbyciu obligacji. Dnia 15.01.2024r. dokonano sprzedaży 24 902 sztuk obligacji o łącznej wartości nominalnej 24 828 593,80 zł, w związku z czym na dzień bilansowy zakwalifikowano te obligacje jako krótkoterminowe.

I.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Nota 1.7. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	6 129 474,54	4 901 832,75
a)	zwiększenia (z tytułu)	2 863 451,64	2 488 656,35
-	na należności	2 478 905,67	2 165 167,55
-	na odsetki od należności	286 233,68	264 044,60
-	wyksięgowanie przypisanych odsetek do nieregulowanych należności	(-9 891,03)	0,00
-	zasądzonych kosztów sądowych	108 203,32	59 444,20
-	wniesione aportem	0,00	0,00
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy	0,00	0,00
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności	0,00	0,00
-	korekta do BO	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	1 739 629,74	1 261 014,56
-	zapłata należności	1 264 279,14	459 543,51
-	zapłata odsetek od należności	260,24	32 965,21
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych	9 162,18	25 083,05
-	umorzenie należności	346 789,29	722 455,79
-	umorzenie kosztów sądowych + odsetki	119 138,89	20 967,00
-	odpisanie należności jako nieściągalnych	0,00	0,00
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach	0,00	0,00
-	uznanie za zbędne	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	7 253 296,42	6 129 474,54

I.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 1.8. Zmiany kapitału (funduszu) zasadniczego

ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZASADNICZEGO		Wartość
	Stan na początek okresu	538 296 863,95
a)	zwiększenia z tytułu	26 053 619,27
-	odpis z zysku netto	15 196 770,97
-	równowartość sfinansowanych z funduszy zagranicznych inwestycji budowlanych	8 878 539,83
-	równowartość sfinansowanych z dotacji krajowych inwestycji budowlanych	1 964 913,16
-	przeniesienie funduszu z aktualizacji wyceny	13 395,31
-	skarbowe papiery wartościowe w formie obligacji z MEiN	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu	16 455 952,67
-	umorzenie budynków i budowli	16 423 616,39
-	umorzenie obcych budynków i obiektów	32 336,28
-	wartość netto zlikwidowanych składników majątkowych	0,00
	Stan na koniec okresu	547 894 530,55

I.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 1.9. Zmiany stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY		Wartość
	Stan na początek okresu	48 988 318,96
a)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	2 430 903,76
-	aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	3 623,76
-	wycena inwestycji długoterminowych	0,00
-	inne	2 427 280,00
b)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	1 176 939,07
-	zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	17 019,07
-	podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	0,00
-	z tytułu aktualizacji aktywów finansowych	1 159 920,00
	Stan na koniec okresu	50 242 283,65

I.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto w kwocie 19 121 711,16 zł Uczelnia przeznacza w całości na zwiększenie funduszu zasadniczego zgodnie z art. 409 pkt. 3 Ustawy z dnia 20 lipca 2018r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce.

I.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Kierownictwo Uczelni podjęło decyzję o utworzeniu rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych. Dokonano wyceny kalkulacji rezerw na dzień 31.12.2023r. przez aktuariusza, gdzie przyjęto następujące założenia;

Nota 1.11.a. Przyjęte założenia do prognozy

Stopa dyskontowa (w okresie)	Stopa wolna od ryzyka
2024-01-01 i dalej (w każdym roku)	5,10%

Stopa wzrostu podstawy (w okresie)	Wynagrodzenie w Firmie
2024-01-01 do 2024-12-31	10,0%
2025-01-01 do 2025-12-31	1,5%
2026-01-01 do 2026-12-31	1,5%
2027-01-01 i dalej (w każdym roku)	2,5%

Nota 1.11.b. Ustalona wysokość rezerw na dzień 31.12.2023r.

Nazwa świadczenia	Rezerwa krótkoterminowa	Rezerwa długoterminowa	Razem
odprawy emerytalne	4 878 334,00	15 611 879,00	20 490 213,00
odprawy rentowe	88 254,00	494 704,00	582 958,00
nagrody jubileuszowe	4 850 600,00	39 098 699,00	43 949 299,00
Razem	9 817 188,00	55 205 282,00	65 022 470,00

Nota 1.11.c. Rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
-	długoterminowe	43 350 048,00	11 855 234,00	0,00	0,00	55 205 282,00
-	krótkoterminowe	9 927 984,00	9 817 188,00	7 705 665,95	2 222 318,05	9 817 188,00
	Razem rezerwy na świadczenia emerytalne itp.	53 278 032,00	21 672 422,00	7 705 665,95	2 222 318,05	65 022 470,00
2.	Pozostałe rezerwy					
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe w tym:	10 527 760,16	11 696 225,52	0,00	10 527 760,16	11 696 225,52
	ubezpieczenia społeczne, składki zdrowotne, Fundusz Pracy , PPK dot. dodatkowego wynagrodzenia rocznego	9 625 950,16	10 638 078,52	0,00	9 625 950,16	10 638 078,52
	podatek dochodowy od osób fizycznych dot. dodatkowego wynagrodzenia rocznego	901 810,00	1 058 147,00	0,00	901 810,00	1 058 147,00
	należny VAT w następnym okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem pozostałe rezerwy	10 527 760,16	11 696 225,52	0,00	10 527 760,16	11 696 225,52

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

I.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Nota 1.12. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – struktura czasowa											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
	Pozostałych jednostek	886 895,54	1 077 300,96	2 374 551,08	1 536 447,00	234 911,88	0,00	0,00	0,00	3 496 358,50	2 613 747,96
a)	kredyty i pożyczki	865 175,54	1 049 069,46	2 288 249,58	1 536 447,00	234 911,88	0,00	0,00	0,00	3 388 337,00	2 585 516,46
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	21 720,00	28 231,50	86 301,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 021,50	28 231,50
RAZEM		886 895,54	1 077 300,96	2 374 551,08	1 536 447,00	234 911,88	0,00	0,00	0,00	3 496 358,50	2 613 747,96

I.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Pożyczka WFOŚ	565 200,00	565 200,00	0,00	0,00	565 200,00	565 200,00
	140/2017-gwarancja bankowa						
2.	Pożyczka WFOŚ	503 500,00	503 500,00	503 500,00	503 500,00	0,00	0,00
	310/2018-Hipoteka						
3.	Pożyczka WFOŚ	848 700,00	848 700,00	848 700,00	848 700,00	0,00	0,00
	82/2018-Hipoteka						
4.	Pożyczka WFOŚ	1 225 000,00	1 225 000,00	1 225 000,00	1 225 000,00	0,00	0,00
	32/2019-Hipoteka						
5.	Pożyczka WFOŚ	892 400,00	892 400,00	892 400,00	892 400,00	0,00	0,00
	90/2020-Hipoteka						
6.	Pożyczka WFOŚ	885 500,00	885 500,00	885 500,00	885 500,00	0,00	0,00
	91/2020-Hipoteka						
7.	Pożyczka WFOŚ 216/2021-Hipoteka	1 017 500,00	1 017 500,00	1 017 500,00	1 017 500,00	0,00	0,00
Razem		5 937 800,00	5 937 800,00	5 372 600,00	5 372 600,00	565 200,00	565 200,00

I.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 1.14.a. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 286 036,88	4 010 094,69
-	ubezpieczenia majątkowe	386 564,40	309 264,94
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	2 088 945,31	2 198 857,21
-	prenumerata	9 249,20	17 630,43
-	pozostałe (wg tytułów):	801 277,98	1 484 342,11
	konferencje, delegacje krajowe i zagraniczne	202 551,76	422 968,44
	energia	23 228,82	30 081,59
	ubezpieczenia, kursy, opłaty	66 215,15	131 037,24
	należności niewymagalne	494 480,04	884 402,12
-	opłata za użytkowanie pasa drogowego/sieć internet	14 802,20	15 852,72
	Razem	3 286 036,88	4 010 094,69

Nota 1.14.b. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE biernie (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	długoterminowe (wg tytułów)	168 623 601,14	179 852 006,25
	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00	0,00
	inne	168 623 601,14	179 852 006,25
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	33 831 608,45	41 604 877,56
	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00	0,00
	inne	33 831 608,45	41 604 877,56
	Razem	202 455 209,59	221 456 883,81

I.15. Powiązanie składników aktywów i pasywów w przypadku gdy składnik jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 1.15. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	249	B.II.3 lit.a)	1 536 447,00
			B.III.3 lit.a)	1 049 069,46
2.	Inne	249	B.II.3 lit.e)	0,00
			B.III.3 lit.i)	28 231,50
	Razem			2 613 747,96

I.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 1.16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych warunkowych

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Pożyczka NFOŚ 6/2020-weksel in blanco	315 488,00	315 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	315 488,00	315 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi w przypadku, gdy są wyceniane według wartości godziwej

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy jednostki

I.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62).

Kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2023r. wynosi 4 195,90 zł.

I.19. Podatek odroczony według tytułów oraz zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy jednostki.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Nota 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW							
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Usługi, w tym główne grupy:	703 266 256,42	595 817 189,12	900 493,65	849 472,96	1 319 321,18	1 765 105,14
-	usługi działalności podstawowej	703 266 256,42	595 817 189,12	900 493,65	849 472,96	1 319 321,18	1 765 105,14
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Towary, w tym główne grupy:	167 704,79	219 635,36	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż materiałów	167 704,79	219 635,36	0,00	0,00	0,00	0,00
-	detal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	gastronomia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	703 433 961,21	596 036 824,48	900 493,65	849 472,96	1 319 321,18	1 765 105,14

II.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Nie dotyczy jednostki.

II.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W bieżącym roku jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i WNIP z tytułu trwałej utraty wartości.

II.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 2.4. Przesłanki trwałej utraty wartości

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
	obniżenie cen rynkowych wydawnictw naukowych	53 604,00	49 892,00
	Razem	53 604,00	49 892,00

II.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem lub ograniczeniem działalności. Uczelnia nie przewiduje w następnym roku ograniczeń w związku z prowadzoną działalnością.

II.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 2.6.a. Rozliczenie różnic pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

	ROZLICZENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem	748 709 985,21
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(2 069 433,75)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	681 268 553,61
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(683 337 987,36)
II.	Przychody podatkowe	746 640 551,46
III.	Koszty ogółem	729 531 540,05
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(651 273 162,08)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	39 544 186,69
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(690 817 348,77)
IV.	Koszty podatkowe	78 258 377,97
V.	Dochód / Strata (II-IV)	668 382 173,49
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(668 083 573,49)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(668 083 573,49)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(665 318 740,33)
-	dochód zwolniony (-)	(2 764 833,16)
-	odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	0,00
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	0,00
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	0,00
VIII.	Podstawa opodatkowania	298 600,00
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	56 734,00
a	Odliczenia od podatku (-)	0,00
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00
X.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	56 734,00
XI.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00

	ROZLICZENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
XII	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
XIII	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	19 178 445,16
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto / podatek od przychodów z budynków art. 24b	56 734,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	19 121 711,16

Nota 2.6.b. Rozliczenie przychodów podatkowych

	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	748 709 985,21
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	683 337 987,36
	Odsetki od zobowiązań budżetowych	782,00
	Odsetki przypisane nie zapłacone	285 951,16
	Wycena obligacji	7 215 711,88
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 273 118,87
	Amortyzacja śr. trw. sfinansowanych z obcych źródeł	22 813 311,10
	Korekta VAT liczonego strukturą	3,59
	Zaliczki w roku 2022	19 161 906,89
	Różnice w RZIS na dział. socjalnej i rozchodzie akt. trw.	506 496,99
	Różnice w RZiS na różnicach kursowych	313 267,44
	Przychody finansowane z dotacji ze źródeł obcych	55 554 230,91
	Przychody finansowane z dotacji z budżetu państwa	506 467 363,16
	Przychody finansowane z dotacji z budżetu państwa CK	4 800 000,00
	Przychody finansowane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych	24 662 403,76
	Przychody finansowane w ramach inicjatywy IDUB	39 791 059,79
	Usługa ładowania samochodu	164,00
	Odsetki przypisane nie zapłacone CK	282,52
	Przychody z rozliczenia dotacji prop. do amortyzacji CK	486 933,30
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	681 268 553,61
	Dotacje, subwencje	532 073 936,04
	Dotacje na środki trwałe i wnip	8 586 198,64
	Dotacje ze źródeł obcych	62 218 548,68
	Kwoty otrzymane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych	24 016 021,97
	Obligacje otrzymane	38 480 000,00
	Zaliczki w roku 2023	15 455 232,38
	Użyczenie gruntu	438 615,90

Nota 2.6.c. Rozliczenie kosztów podatkowych

	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	729 531 540,05
a)	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	690 817 348,77
	Amortyzacja i umorzenie	23 750 977,69
	Amortyzacja - Centrum Komputerowe	486 933,30
	Odsetki przypisane CK	282,52
	ZUS Fizyczni	271 947,74
	ZUS Uczelnia "13-tka"	4 845 905,59
	ZUS C.K. "13-tka"	81 262,97
	Rezerwa na nagrody	11 744 438,00
	Wycena obligacji	2 523 960,92
	Honoraria i bezosobowe	2 269 751,33
	ZUS Honoraria	445 779,16
	Składki członkowskie	329 994,83
	Odsetki od zobowiązań budżetowych	6 699,50
	Utworzone odpisy aktualizujące należności	2 478 107,67
	Należności, zobowiązania przedawnione	19 966,70
	Odsetki przypisane nie zapłacone	285 951,16
	Odszkodowania, kary, grzywny	102 028,64
	Przecena Wydawnictw Naukowych i pozostałych materiałów	7 150,00
	Pozostałe koszty	7 791,75
	Koszty finansowane z dotacji ze źródeł obcych	55 554 230,91
	Koszty finansowane z dotacji z budżetu państwa	498 675 491,94
	Koszty finansowane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych	24 743 222,76
	Koszty finansowane w ramach inicjatywy IDUB	39 791 059,79
	Koszty finansowane z dotacji z budżetu państwa CK	4 800 000,00
	Korekta podatku VAT liczonego strukturą za 2023	131 834,00
	Koszty związane z przyznaniem i wypłatą stypendiów z dotacji MEiN	16 214 075,00
	Różnice w RZiS na dział. socjalnej i rozchodzie akt. trw.	506 496,99
	Różnice w RZiS na różnicach kursowych	313 267,44
	Delegacje krajowe i zagraniczne	189 289,97
	Wartość zaniechanych inwestycji	239 450,50
b)	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	39 544 186,69
	Koszty związane z przyznaniem i wypłatą stypendiów z dotacji MEiN	16 214 075,00
	Honoraria i bezosobowe za 2022	1 760 712,49
	ZUS honoraria za 2022	345 803,93
	ZUS Fizyczni za 2022	251 096,69
	ZUS Uczelnia "13-tka" za 2022	4 362 569,92

	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	ZUS CK "13-tka" za 2022	69 393,70
	Korekta VAT liczonego struktura za 2022	80 571,29
	Koszt sprzedaży wydawnictw z przeceny 2022	4 011,00
	Umorzenie budynków	16 455 952,67
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	78 258 377,97

Nota 2.6.d. Dochody (przychody) wolne lub zwolnione

	DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE	Kwota
	Dotacje, subwencje	532 073 936,04
	Dotacje na środki trwałe i wnip	8 530 233,64
	Dotacje ze źródeł obcych	62 218 548,68
	Kwoty otrzymane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych	24 016 021,97
	Obligacje otrzymane	38 480 000,00
	Dochody zwolnione	665 318 740,33

II.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W 2023r. jednostka nie ponosiła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

II.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy jednostki.

II.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Nota 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA)			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	3 370 775,44	7 475 110,61
	Centrum Komputerowe	366,09	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	45 179 704,38	140 530,00
	Centrum Komputerowe	2 146 595,00	0,00
-	na ochronę środowiska	7 792 011,78	140 530,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	69 691 475,64	19 290 728,36
-	na ochronę środowiska	490 052,00	1 317 971,81
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
	RAZEM :	118 241 955,46	26 906 368,97

II.10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W związku z rosyjską agresją na Ukrainę, która rozpoczęła się 24 lutego 2022r. Uczelnia podjęła działania pomocy uchodźcom polegające na zapewnieniu zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w miarę dostępnych miejsc noclegowych w akademikach studenckich.

Na mocy ustawy z dnia 13 stycznia 2023 r. o zmianie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa Uczelnia uzyskała środki pieniężne na utrzymanie uchodźców.

Nota 2.10. Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, O NADZWYCAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	4 153 926,43	1 446 569,43
-	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	4 153 926,43	1 446 569,43
-	darowizny	144 567,12	0,00
-	środki z art. 12 ust.1 ustawy z 12 marca 2022r.	4 009 359,31	1 446 569,43
2.	Koszty	2 322 492,42	611 057,00
-	o nadzwyczajne wartości, w tym:	0,00	0,00
-	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 322 492,42	611 057,00
-	rozliczone z darowizn	140 297,94	0,00
-	rozliczone ze środków z art. 12 ust.1 ustawy z 12 marca 2022r	1 551 113,15	611 057,00
-	pozostałe	631 081,33	0,00

II.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Jednostka działa na podstawie ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 20.07.2018r. i posiada Politykę rachunkowości w powiązaniu z przepisami tej ustawy.

II.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy jednostki.

III. Kursy przyjęte do wyceny

III.1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Nota 3.1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	EUR	4,3480
b)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	USD	3,9350
c)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	GBP	4,9997
d)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	AUD	2,6778
e)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	HUF	0,0113
f)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	JPY	0,0277
g)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	CZK	0,1759
h)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	CHF	4,6828
i)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	NOK	0,3867
j)	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r	SEK	0,3919

IV. Objaśnienia do rachunku przepływów

IV.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 4.1.a. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	185 534,28	60 399,25	125 135,03	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	173 933 086,05	212 604 233,89	-38 671 147,84	3 156 490,35
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	174 118 620,33	212 664 633,14	-38 546 012,81	3 156 490,35

Kwota 3 156 490,35 stanowi wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania – wydzielony rachunek bankowy do obsługi podzielonej płatności oraz rachunek ZFŚS.

Nota 4.1.b. Korekty

Lp.	Korekta	kwota	pozycja
1	Otrzymane dotacje rozliczane w czasie	-20 119 006,78	A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
2	Otrzymane dotacje rozliczane w czasie	20 119 006,78	B.I.4. Inne wpływy finansowe
3	Aktualizacja aktywów finansowych	-5 959 110,96	A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
4	Aktualizacja aktywów finansowych	5 959 110,96	B.I.3.b Wpływy z aktywów finansowych
5	Otrzymane obligacje niepieniężne	-38 480 000,00	A.II.10. Inne korekty
6	Otrzymane obligacje niepieniężne	38 480 000,00	B.I.3.b Wpływy z aktywów finansowych
7	Zmiany kapitałów niepieniężne	-4 828 312,12	A.II.10. Inne korekty
8	Zmiany kapitałów niepieniężne	-4 828 312,12	C.II.2. Wydatki, dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli
9	Nabycie	20 931 404,19	A.II.10. Inne korekty
10	Nabycie	20 931 404,19	B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
11	Odsetki z działalności inwestycyjnej	-5 067 031,97	A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
12	Odsetki z działalności inwestycyjnej	5 067 031,97	B.1.3.b Odsetki

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	7 009 313,89
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-45 626 537,45
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	71 210,75
- w tym inne wpływy finansowe; uzyskane odsetki -	1 109 672,34
Przepływy pieniężne netto	-38 546 012,81

V. Objaśnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości)

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie, a mające wpływ na ocenę sprawozdania.

V.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje zawarte przez Jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

V.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Nota 5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	2 630
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	454
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	29
Ogółem		3 113

Przeciętne zatrudnienie w 2023r. wynosiło 3 084 osób.

Na dzień 31.12.2023r. Jednostka zatrudniała 3 113 pracowników na podstawie umowy o pracę.

V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy jednostki.

V.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy jednostki.

V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nota 5.6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	Wynagrodzenia netto obciążające	
	Ogółem	Wyplacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00	0,00
inne usługi poświadczające	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
- półroczny przegląd sprawozdania	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
	25 000,00	0,00

VI. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń

VI.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku 2023 w Centrum Komputerowym ujawniono niewłaściwe ujęcie amortyzacji bilansowej w księgach tej jednostki, dotyczące okresu od 2003 do 2014 roku. Zidentyfikowano nieściśności w dokumentacji finansowej, która wymagała podjęcia kroków korygujących dla zapewnienia zgodności z zasadami sprawozdawczości finansowej, poprzez dokonanie takiej korekty. Ponadto, taka korekta ma na celu zapewnienie spójności i dokładności danych finansowych, które stanowią istotny element oceny stanu majątkowego i wyników działalności jednostki. Kwota korekty 483 172,44 zł dotycząca wskazanych okresów ma odzwierciedlenie w pasywach zmniejszając fundusz własny jednostki oraz zwiększając rozliczenia międzyokresowe amortyzowanych środków trwałych.

VI.2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka nie wprowadziła zmian polityki (zasad) rachunkowości.

VI.3. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nota 6.3.a. Porównywalność danych liczbowych kosztów rodzajowych za rok ubiegły z danymi liczbowymi roku bieżącego

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Koniec okresu bieżącego	Koniec okresu poprzedniego	Wzrost	Spadek
amortyzacja	45 538 153,71	39 586 500,77	5 951 652,94	0,00
zużycie materiałów i energii	63 206 788,48	44 671 985,77	18 534 802,71	0,00
usługi obce	51 498 221,52	42 687 712,37	8 810 509,15	0,00
podatki i opłaty	462 706,33	455 988,26	6 718,07	0,00
wynagrodzenia	381 053 031,15	330 259 922,58	50 793 108,57	0,00
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 306 159,65	120 638 685,24	18 667 474,41	0,00
emerytalne	35 993 164,32	31 116 219,79	4 876 944,53	0,00
pozostałe koszty rodzajowe	24 213 585,92	18 926 528,68	5 351 757,39	64 700,15
koszty podróży służbowych	8 090 745,97	6 084 610,97	2 006 135,00	0,00
reprezentacja, reklama i promocja	1 417 601,57	1 482 301,72	0,00	64 700,15
inne koszty	14 705 238,38	11 359 615,99	3 345 622,39	0,00
wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 665,52	91 776,82	0,00	27 111,30
Razem	705 343 312,28	597 319 100,49	108 116 023,24	91 811,45
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	521 361,05	514 422,61	6 938,44	0,00

Pozostałe koszty operacyjne	5 233 003,94	6 135 679,63	0,00	902 675,69
Koszty finansowe	5 849 125,08	4 278 819,94	1 570 305,14	0,00

Nota 6.3.b. Zmiana stanu produktów

Konto	stan na 01.01.2023r.	stan na 31.12.2023r.	Różnice robót w toku
601 wydawnictwa	577 499,75	604 365,01	26 865,26
620-odchylenia od cen ewid.	-53 604,00	-49 892,00	3 712,00
630	916 970,95	678 633,10	-238 337,85
648	-53 278 032,00	-65 022 470,00	-11 744 438,00
649	3 125 692,57	2 791 556,84	-334 135,73
RAZEM :	-48 711 472,73	-60 997 807,05	-12 286 334,32

Nota 6.3.c. Porównywalność danych liczbowych przychodów netto ze sprzedaży, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych za rok ubiegły z danymi liczbowymi roku bieżącego

PRZYCHODY z podziałem na:	Koniec okresu bieżącego	Koniec okresu poprzedniego	Wzrost	Spadek
Przychody netto ze sprzedaży	703 433 961,21	596 036 824,48	107 397 136,73	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	30 777 213,09	27 363 334,28	3 413 878,81	0,00
Przychody finansowe	13 679 046,48	2 421 249,97	11 257 796,51	0,00

Kierownictwo Uczelni podjęło decyzję o utworzeniu rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych. Dokonano wyceny kalkulacji rezerw na dzień 31.12.2023r. przez aktuarusza. Przygotowano dane porównawcze odzwierciedlające wysokość rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.12.2022r. oraz 31.12.2023r.

Nota 6.3.d. Porównywalność danych liczbowych rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

	Rezerwy	Koniec bieżącego roku	Koniec roku ubiegłego	Wzrost	Spadek
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	65 022 470,00	53 278 032,00	11 744 438,00	0,00
.	- długoterminowa	55 205 282,00	43 350 048,00	11 855 234,00	0,00
	- krótkoterminowa	9 817 188,00	9 927 984,00	0,00	110 796,00

VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych

VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy jednostki.

VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy jednostki.

VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota 7.3. Wykaz posiadanych udziałów

Udziały / akcje posiadane w spółkach zależnych na dzień bilansowy				
Lp	Nazwa jednostki	Procent zaangażowania w kapitale zakładowym	Wynik finansowy jednostki netto za ostatni rok obrotowy 2022	Wartość posiadanych udziałów / akcji / aportów w PLN
1	Wydawnictwo Naukowe "Śląsk" - Katowice	25,00%	2 047,83	20 000,00
2	Przychodnia Akademicka w Gliwicach	98,15%	56 648,68	187 600,00
3	Park Naukowo-Technologiczny "Technopark" sp. z o.o.	19,81%	617 933,00	3 304 000,00
4	KIC Inno Energy SE	5,90%	-	40 245,00
5	InnoEnergy Central Europe sp. z o.o.	5,88%	1 206 454,00	11 911,20
6	Innowacje Politechniki Śląskiej sp. z o.o.	100,00%	-4 246,74	50 000,00
				3 613 756,20

VII.4. Informacje na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdy jednostka korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń.

Nie dotyczy jednostki.

VII.5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi jednostka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy jednostki.

VII.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy jednostki.

VIII. Informacje o połączeniu jednostek

VIII.1. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy jednostki.

IX. Niepewność i zagrożenia kontynuacji działalności

IX.1. Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy jednostki.

X. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki

X.1. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Zgodnie z Regulaminem Pracy Uczelni wprowadzonym Zarządzeniem Rektora nr 31/2019 z 29 sierpnia 2019r. § 63.1 wypłata wynagrodzeń następuje co najmniej raz w miesiącu. W przypadku nauczycieli akademickich wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za staż pracy, dodatek zadaniowy oraz dodatek funkcyjny płatne są z góry, w terminie do ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, którego wypłata dotyczy. Pozostałe składniki wynagrodzenia wypłacane są nauczycielom akademickim z dołu w terminie do ostatniego dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu, którego wynagrodzenie dotyczy.

W lutym 2022 roku rozpoczęła się agresja Rosji na Ukrainę. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę krajową i światową. Rozmiar tego wpływu zależy od wielu czynników, z reguły jest niekorzystny i w pewnych sytuacjach może zagrozić dalszemu istnieniu jednostki w 2024r.

Kierownictwo jednak bierze pod uwagę wpływ na sytuację rynkową w związku ze spodziewanym spowolnieniem. Sytuację tę będzie monitorować i łagodzić jej wszelkie negatywne skutki dla jednostki, jeśli takie wystąpią.

Sytuacja majątkowa i finansowa Uczelni pozwala na kontynuację działalności w 2024 roku w niezmienionym istotnie zakresie.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Na tym Informację dodatkową zakończono.

Dnia 27.03.2024r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Podpis osób uprawnionych do
reprezentowania jednostki

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM