

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

### 1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie plac Jana Matejki 13
Oddziały / filie	brak

### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego	jednostka badana corocznie przez biegłego rewidenta
Identyfikacja podatkowa	NIP: 675-00-07-570
Urząd Skarbowy	Małopolski Urząd Skarbowy, os. Bohaterów Września 80, 31-621 Kraków
Rejestracja jednostki i forma prawna	Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie została powołana rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 1950 r. Uczelnia jest jednostką finansów publicznych, posiada osobowość prawną.
Przedmiot działania	Uczelnia prowadzi działalność wg PKD 8542Z Regon nr 000275783
Akcjonariusze / Udziałowcy	nie dotyczy.

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności	Uczelnia powołana 11.08.1950 roku na czas nieokreślony.
---------------------------	---

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym	od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
---------------------------------------	---

### 4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy.

### 5. Informacja o trwaniu działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie zaistniały żadne zdarzenia związane z epidemią Covid-19 po dniu bilansowym, mogące mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową odzwierciedloną w liczbach, zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. Ocena zdolności Uczelni do kontynuacji działalności pod względem istotnych niepewności, wynikających z czasowego ograniczenia funkcjonowania uczelni publicznych, w związku z zapobieganiem i przeciwdziałaniem epidemii, nie wskazuje na istotne zagrożenie kontynuacji działalności.

Możliwe w 2020 r. zmniejszenie przychodów Uczelni, w tym zmniejszenie kwoty subwencji oraz dotacji z budżetu Państwa, wymagać będzie równoważnego ograniczenia kosztów działalności, celem uniknięcia utraty płynności finansowej. W związku z trwającym wciąż w kraju stanem epidemii dalsza sytuacja finansowa i majątkowa Uczelni zależeć będzie od wielkości uzyskanych subwencji i dotacji na finansowanie działalności.

## **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

nie dotyczy.

## **7. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

#### **Środki trwałe i WNIPI**

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,

wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat,

#### **Inwestycje długoterminowe**

wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizujący

#### **Inwestycje krótkoterminowe**

wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

#### **Środki obrotowe**

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

#### **Zapasy**

wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

#### **materiały**

wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

#### **towary**

wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

#### **produkty**

wg kosztu wytworzenia

#### **Należności, roszczenia i zobowiązania:**

należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

<b>Środki pieniężne</b>	w wartości nominalnej
<b>Kredyty i pożyczki</b>	pożyczki udzielone w skorygowanej cenie nabycia
<b>Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	aktywa - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki
<b>Kapitały własne</b>	w wartości nominalnej
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	w wiarygodnie oszacowanej wysokości
<b>Fundusze specjalne</b>	w wartości nominalnej
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	w wartości nominalnej
<b>Wynik finansowy</b>	w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i istotności

## **7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

- 1) sprawozdanie (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;
- 2) rachunek zysków i strat zaprezentowano w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
- 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6) zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

KWESTOR  
mgr Jacek Kowalski

REKTOR  
Prof. Stanisław Tabisz

Aktywa		Stan na		Pasywa		Przeznaczenie formularza	
		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
		1	2			1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>72 303 465,23</b>	<b>64 082 780,65</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>57 114 341,50</b>	<b>42 774 888,56</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>57 686,48</b>	<b>126 315,49</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) zasadniczy</b>	<b>47 435 864,79</b>	<b>44 530 623,03</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00					
2. Wartość firmy	0,00	0,00		<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	57 686,48	126 315,49		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00					
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>66 362 778,75</b>	<b>63 956 465,16</b>	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>-117 000,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Środki trwałe	51 104 588,80	53 842 913,90		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-117 000,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 805 876,96	5 385 476,96					
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 264 525,87	44 598 116,91		<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 599 116,59	3 398 216,85		- tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00	
d) środki transportu	76 391,44	98 624,95		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	358 677,94	362 478,23					
2. Środki trwałe w budowie	15 258 189,95	10 113 551,26		<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 757 222,16</b>	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00					
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>9 795 476,71</b>	<b>1 001 487,69</b>	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>5 883 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 543 599,53</b>	<b>31 376 319,22</b>	
1. Nieruchomości	0,00	0,00		<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 764 290,11</b>	<b>2 689 070,20</b>	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 883 000,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 764 290,11	2 689 070,20	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 749 247,84	1 709 601,72	
- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 015 042,27	979 468,48	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>43 766,12</b>	<b>11 795,24</b>	
- udziały lub akcje	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	43 766,12	11 795,24	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	5 883 000,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		e) inne	43 766,12	11 795,24	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	5 883 000,00	0,00					
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 847 889,50</b>	<b>8 049 720,80</b>	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>16 354 475,80</b>	<b>10 068 427,13</b>				

<b>I. Zapasy</b>	<b>262 717,12</b>	<b>245 158,40</b>	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	262 717,12	245 158,40	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 603 530,89</b>	<b>1 787 589,59</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 668 757,01	4 707 070,78
b) inne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	430 245,58
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	539 598,78	552 883,80
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	539 598,78	552 883,80
b) inne	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 603 530,89	1 787 589,59	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 317,34	92 445,63	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	123 317,34	92 445,63	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 412 658,03	972 194,42
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	2 342 798,03	2 631 211,20
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	831 263,32	67 727,48	i) inne	373 702,17	120 535,78
c) inne	1 648 950,23	1 627 416,48	4. Fundusze specjalne	3 179 132,49	3 342 650,02
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 455 571,52	2 716 089,05
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 436 115,43</b>	<b>7 900 520,59</b>	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	539 560,20	424 560,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 436 115,43	7 900 520,59	c) własny fundusz stypendialny	184 000,77	202 000,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne fundusze specjalne*	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20 887 653,80</b>	<b>20 625 732,98</b>
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 887 653,80	20 625 732,98
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	– długoterminowe	15 360 324,31	10 764 425,77
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– krótkoterminowe	5 527 329,49	9 861 307,21
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 436 115,43	7 900 520,59			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 436 115,43	7 900 520,59			
– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>52 112,36</b>	<b>135 158,55</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>88 657 941,03</b>	<b>74 151 207,78</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>88 657 941,03</b>	<b>74 151 207,78</b>

\*) należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.)

KWESTOR  
mgr Jacek Kowalski

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

miejscowość i data

REKTOR  
prof. Stanisław Tabisz

Rektor

Kwestor  
tel. 12 299-20-22

Nazwa uczelni		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie		sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	2019 r.	2018 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>57 171 428,73</b>	<b>49 223 868,18</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 957 481,71	49 133 994,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 846 192,23	10 253,15
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60 139,25	79 620,49
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 719 749,08</b>	<b>49 637 547,76</b>
I.	Amortyzacja	1 312 361,49	1 512 047,68
II.	Zużycie materiałów i energii	2 030 516,35	2 290 476,36
III.	Usługi obce	3 282 933,49	3 250 487,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	131 927,27	92 819,61
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	34 270 647,47	32 707 845,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 706 196,08	7 786 525,94
	- emerytalne	3 075 281,12	2 907 731,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 928 272,00	1 934 100,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 894,93	63 244,47
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 451 679,65</b>	<b>-413 679,58</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 702 453,92</b>	<b>4 542 648,45</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	591 556,62	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 110 897,30	4 542 648,45
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>365 132,67</b>	<b>3 093 267,90</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 177,55
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

III.	Inne koszty operacyjne	365 132,67	3 084 090,35
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>9 789 000,90</b>	<b>1 035 700,97</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>36 929,94</b>	<b>2 144,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	36 654,82	2 144,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	275,12	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 071,13</b>	<b>7 996,59</b>
I.	Odsetki, w tym:	190,17	3 587,78
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	6 880,96	4 408,81
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>9 818 859,71</b>	<b>1 029 848,69</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 383,00</b>	<b>28 361,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>9 795 476,71</b>	<b>1 001 487,69</b>

KWESTOR  
mgr Jacek Kowalski

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

REKTOR  
prof. Stanisław

-----  
Kwestor

-----  
miejscowość i data

-----  
Rektor

<sup>(53)</sup>  
 Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
 sporządzone za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

	Wyszczególnienie	Rok 2019	Rok 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>42 774 888,56</b>	<b>40 614 449,05</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach</b>	<b>42 774 888,56</b>	<b>40 614 449,05</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>44 530 623,03</b>	<b>41 233 900,06</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego</b>	<b>2 905 241,76</b>	<b>3 296 722,97</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie ogółem, w tym z tyt.</b>	<b>7 126 653,28</b>	<b>5 346 754,00</b>
	umorzenia	0,00	0,00
	przebiegania wyniku finansowego	1 001 487,69	0,00
	gruntów własnych	0,00	4 000 254,00
	budynków	0,00	1 346 500,00
	kapitału inwestycyjnego - Harenda	125 165,59	0,00
	kapitału inwestycyjnego - obligacje skarbowe	6 000 000,00	0,00
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)znak -</b>	<b>4 221 411,52</b>	<b>2 050 031,03</b>
	przebiegania wyniku finansowego	0,00	43 017,23
	przebiegania wyniku finansowego z lat ubiegłych	2 757 222,16	576 433,78
	umorzenie budynków i budowli	1 464 189,36	1 430 580,02
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>47 435 864,79</b>	<b>44 530 623,03</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie ( z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu) znak -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-117 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie ( z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu) znak -</b>	<b>-117 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-117 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie ( z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu) znak -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 755 734,47</b>	<b>-619 451,01</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 001 487,69</b>	<b>0,00</b>
	zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 001 487,69</b>	<b>0,00</b>
<b>a.</b>	<b>zwiększenie ( z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>b.</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>1 001 487,69</b>	<b>0,00</b>
	własny fundusz stypendialny	0,00	0,00
	zwiększenie funduszu zasadniczego	1 001 487,69	0,00
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 757 222,16	-619 451,01
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 757 222,16	-619 451,01
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 757 222,16
	korekty błędów	0,00	0,00
	inne - zmiana zasad księgowania 13-tej pensji z ujęcia kasowego na memoriałowe	0,00	-2 757 222,16
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	2 757 222,16	619 451,01
	pokrycia straty	2 757 222,16	619 451,01
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 757 222,16
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 757 222,16
6.	Wynik netto	9 795 476,71	1 001 487,69
a.	Zysk netto	9 795 476,71	1 001 487,69
b.	Strata netto znak -	0,00	0,00
c.	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	57 114 341,50	42 774 888,56
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	57 114 341,50	42 774 888,56

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

Kwestor

KWESTOR  
  
mgr Jacek Kowalski

Rektor  
REKTOR  
  
prof. Stanisław Tabisz

RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.  
(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2019	za rok 2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	9 795 476,71	1 001 487,89
II. Korekty razem:	-4 443 737,84	4 069 775,88
1. Amortyzacja	1 535 232,39	1 748 824,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	190,17	1 443,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 817,49	9 177,55
5. Zmiana stanu rezerw	75 219,91	-375 791,05
6. Zmiana stanu zapasów	-17 558,72	-17 883,84
7. Zmiana stanu należności	-815 941,30	-92 800,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	260 385,16	1 574 924,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 363 447,96	3 979 102,77
10. Inne korekty - darowizna środków trwałych	-116 000,00	-2 757 222,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 351 738,87	5 071 283,37
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	591 556,62	808 038,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	591 556,62	10 156,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	797 882,56
II. Wydatki	5 810 845,46	1 721 289,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	666 206,77	1 721 289,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	5 144 638,69	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 219 288,84	-913 250,81
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	5 833 580,56	430 245,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	430 245,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	5 833 580,56	0,00
II. Wydatki	430 435,75	4 244,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	430 245,58	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	190,17	2 538,80
9. Inne wydatki finansowe	0,00	1 705,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 403 144,81	426 001,32
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>5 535 594,84</b>	<b>4 584 013,88</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 535 594,84</b>	<b>4 584 013,88</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 900 520,59</b>	<b>3 316 506,71</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>13 436 115,43</b>	<b>7 900 520,59</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 064 762,58	0,00

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

Kwestar

Rektor

KWESTOR  
mgr Jacek Kowalski

REKTOR  
prof. Stanisław Tabisz

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2019**

1.

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

**Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>					
a	wartość początkowa	1 482 330,62	103 253,37	82 591,02	1 502 992,97
b	dotychczasowe umorzenie	1 356 015,13	171 882,38	82 591,02	1 445 306,49
c	wartość netto(a-b)	126 315,49	(68 629,01)		57 686,48
<b>II Środki trwale(1+2+3+4+5)</b>					
a	wartość początkowa	84 014 481,49	678 953,40	1 525 474,99	83 167 959,90
b	dotychczasowe umorzenie	30 171 567,59	2 827 539,37	935 735,86	32 063 371,10
c	wartość netto(a-b)	53 842 913,90	(2 148 585,97)	589 739,13	51 104 588,80
<b>1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)</b>					
a	wartość początkowa	6 561 013,68		579 600,00	5 981 413,68
b	dotychczasowe umorzenie	1 175 536,72			1 175 536,72
c	wartość netto(a-b)	5 385 476,96		579 600,00	4 805 876,96
<b>2 Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej</b>					
a	wartość początkowa	58 663 335,68	130 894,00	36,30	58 794 193,38
b	dotychczasowe umorzenie	14 065 218,77	1 464 485,04	36,30	15 529 667,51
c	wartość netto(a-b)	44 598 116,91	(1 333 591,04)		43 264 525,87
<b>3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>					
a	wartość początkowa	16 934 495,64	427 515,78	938 595,95	16 423 415,47
b	dotychczasowe umorzenie	13 536 278,79	1 216 476,91	928 456,82	13 824 298,88
c	wartość netto(a-b)	3 398 216,85	(788 961,13)	10 139,13	2 599 116,59
<b>4 Środki transportu</b>					
a	wartość początkowa	243 541,71	4 543,62		248 085,33
b	dotychczasowe umorzenie	144 916,76	26 777,13		171 693,89
c	wartość netto(a-b)	98 624,95	(22 233,51)		76 391,44
<b>5 Pozostałe środki trwałe</b>					
a	wartość początkowa	1 612 094,78	116 000,00	7 242,74	1 720 852,04
b	dotychczasowe umorzenie	1 249 616,55	119 800,29	7 242,74	1 362 174,10
c	wartość netto	362 478,23	(3 800,29)		358 677,94

**Środki trwałe w budowie obejmują:**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia nakłady 2019	zmniejszenia rozliczenie	
1	2	3	4	5	6
1.	maszyny i urządzenia do montażu				
2.	środki trwałe w budowie	10 113 551,26	5 275 532,69	130 894,00	15 258 189,95
	razem	10 113 551,26	5 275 532,69	130 894,00	15 258 189,95

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla

długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Z tytułu wyceny obligacji skarbowych dokonano odpisu aktualizującego ich wartość w kwocie 117 000,00 zł stanowiącej różnicę pomiędzy wartością nominalną a kwotą wynikającą z wyceny wg kursu na rynku papierów wartościowych na dzień 31.12.2019 r.

- 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**

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście,

**Akademia posiada grunty użytkowane wieczyście o wartości brutto 1.175.936,72 zł.**

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

**Akademia nie posiada środków trwałych używanych na podstawie tego typu umów.**

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

**Uczelnia posiada 6.000 sztuk zerokuponowych obligacji Skarbu Państwa o jednostkowej wartości nominalnej 1.000,00 zł na łączną kwotę 6.000.000,00 zł z terminem wykupu 25.05.2021 r. Środki uzyskane ze sprzedaży lub wykupu tych obligacji Uczelnia może przeznaczyć wyłącznie na sfinansowanie nakładów na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.**

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

**Dane o odpisach aktualizujących :**

<b>Stan na początek roku 2019</b>	<b>4 823,46</b>	<b>zł</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 211,34</b>	<b>zł</b>
<b>Wykorzystanie</b>	<b>-</b>	<b>zł</b>
<b>Rozwiązanie</b>	<b>4 823,46</b>	<b>zł</b>
<b>Stan na koniec okresu :</b>	<b>1 211,34</b>	<b>zł</b>

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

**Akademia Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie, powołana przez organ państwowy jako uczelnia publiczna, posiada fundusz zasadniczy (kapitał zasadniczy) o wartości na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 47.318.864,79 zł i jest on własnością Skarbu Państwa.**

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale ( funduszu) własnym,

**Powyższe informacje zawarte są w dokumencie " Zestawienie zmian w kapitale własnym", stanowiącym część sprawozdania finansowego za rok 2019.**

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

**Zysk za rok obrotowy 2019 w wysokości 9.795.329,91 zł powiększy fundusz podstawowy Uczelni.**

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

<b>Stan rezerw na 1.01.2019 r.</b>	<b>2 689 070,20</b>	<b>zł</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>2 764 290,11</b>	<b>zł</b>
<b>Wykorzystanie</b>	<b>-</b>	<b>zł</b>
<b>Rozwiązanie</b>	<b>2 689 070,20</b>	<b>zł</b>
<b>Stan rezerw na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>2 764 290,11</b>	<b>zł</b>

**Rozwiązanie rezerw w roku obrotowym 2019 :**

<b>2 689 070,20</b>	<b>zł</b>
---------------------	-----------

<b>1. na odprawy emerytalne i rentowe - długoterminowa</b>	<b>587 575,47</b>	<b>zł</b>
--	-------------------	-----------

2. na nagrody jubileuszowe - długoterminowa	1 122 026,25	zł
3. na odprawy emerytalne i rentowe - krótkoterminowa	592 980,98	zł
4. na nagrody jubileuszowe krótkoterminowa	386 487,50	zł

**Zwiększenie rezerw w roku obrotowym 2019 :** 2 764 290,11 zł

rezerwy długoterminowe : 1.749.247,84 zł, w tym :

1. odprawy emerytalne i rentowe	578 503,77	zł
2. nagrody jubileuszowe	1 170 744,07	zł

rezerwy krótkoterminowe : 1.015.042,27 zł , w tym:

1. odprawy emerytalne i rentowe	506 335,26	zł
2. nagrody jubileuszowe	508 707,01	zł

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty :

**zobowiązania długoterminowe (kaucje gwarancyjne) 43 766,12 zł w tym:**

- powyżej 1 roku do 3 lat - 9 057,64 zł
- powyżej 3 lat do 5 lat - 34 708,48 zł
- powyżej 5 lat - Akademia nie posiada tego typu zobowiązań

- 13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń  
**Akademia nie posiada zobowiązań tego typu.**

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.  
**Uczelnia posiada na koniec roku czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe w kwocie 52 112,36 zł, na które składają się przedpłaty na prenumeratę czasopism, reklamę gaz, usługi informatyczne oraz opłacone z góry za rok 2020 ubezpieczenia.**

**Na koniec 2019 r. Uczelnia posiadała rozliczenia międzyokresowe przychodów, na łączną kwotę 20 887 653,80 zł, na które składają się:**

rozliczenia długoterminowe w kwocie	15 360 324,31	zł
rozliczenia krótkoterminowe w kwocie	5 527 329,49	zł

**Na rozliczenia długoterminowe składają się :**

1. wartość netto ŚT sfinansowanych z dotacji	311 757,52	zł
2. wartość netto wyposażenia sfinansowanego z dotacji	-	zł
3. wartość netto ŚT otrzymanych w formie darowizny i nagród	153 772,97	zł
4. aparatura specjalna - granty unijne i NCN	240 631,27	zł
5. projekt " Termomodernizacja S21, MSK"	13 563 451,52	zł
6. projekt unijny AULA	163 375,65	zł
7. pozostałe - programy	430 601,52	zł
8. nakłady inwest. sfinansowane z subwencji	170 446,81	zł
9. Erasmus	326 287,05	zł
<b>Razem rozliczenia długoterminowe</b>	<b>15 360 324,31</b>	<b>zł</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują :**

1. subwencję MKiDN na styczeń 2020 r.	1 350 000,00	zł
2. dotacje na wykonanie zadań w roku 2019 (zad. kulturalne, SPUB, Diamentowy Grant, projakość., DUN))	806 863,24	zł
3. środki przeniesione z wpłat za studia niestacjonarne, podyplomowe, kurs studium pedagogicz. oraz z wpłat cudzoziemców)	197 318,98	zł
4. programy NCBiR, MNiSzW	1 426 249,13	zł
5. amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z innych źródeł		zł
6. pozostałe (przewody, najem, odsetki)	81 821,48	zł
7. aparatura specjalna - granty unijne i NCN	150 497,43	zł

8. wartość netto ŚT otrzymanych w formie darowizny i nagród	25 537,40	zł
9. wartość netto wyposażenia sfinansowanego z dotacji	2 438,19	zł
10. nakłady inwest. sfinansowane z subwencji	66 172,76	zł
11. wartość netto ŚT sfinansowanych z dotacji	242 211,48	zł
12. projekt unijny AULA	208 688,40	zł
13. Erasmus	714 733,45	zł
14. pozostałe projekty, programy	254 797,55	zł
<b>Razem rozliczenia krótkoterminowe</b>	<b>5 527 329,49</b>	<b>zł</b>

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów 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

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 847 889,50</b>	<b>zł</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>43 766,12</b>	<b>zł</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 603 530,89</b>	<b>zł</b>
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>zł</b>

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.  
**Akademia nie posiada zobowiązań warunkowych.**

17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.  
a) istotne założenia, przyjęte do ustalenia wartości godziwej  
**NIE DOTYCZY**

b) dla każdej kategorii składnika aktywów nie będącego instrumentem finansowym - wartość godziwa wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania.  
**NIE DOTYCZY**

c) tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny  
**Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny obligacji skarbowych ujęte są w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.**

2. struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach

1)

Lp.	Treść	Sprzedaż ogółem za rok obrotowy w tys. zł
		2019 r.
1	Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	53 298,8
2	Dotacje budżetowe	1 420,5
3	Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	83,8
4	Opłaty za usługi edukacyjne	1 096,3
5	Środki na realizację projektów finansowanych przez NCN, NCBiR	1 914,2
6	Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą	26,9
7	Środki na realizację programów MNiSzW	234,8
8	Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1 882,2
9	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60,1
	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów.</b>	<b>60 017,6</b>

**Akademia prowadzi działalność tylko w kraju.**

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.  
Akademia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,  
Akademia nie tworzyła w roku 2019 odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,  
Akademia nie dokonywała w roku 2019 takich odpisów.
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,  
Akademia nie zaniechała żadnego rodzaju działalności ani nie przewiduje tego działania w przyszłości.
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto,  
Akademia jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Płaci jednak podatek od wydatków, które nie zostały uznane za koszty uzyskania przychodów w świetle przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wydatków tych zaliczono:

1. koszty reprezentacji	42 298,50	zł
2. opłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 836,84	zł
3. darowizny przekazane	6 000,00	zł
4. spisanie należności trudnościamiagalnych	72 914,80	zł
5. zapłata odszkodowań	-	zł
6. kary umowne, opłaty karne	-	zł
7. pozostałe koszty finansowe	8,00	zł
8. odsetki karne dla: Urzędu Skarb., Urzędu M. K-owa	10,00	zł
9. odpisy amortyz. samoch. osob. o wart. powyżej 20 000 EUR	-	zł
10. ubezpieczenie samoch. osob. o wart. powyżej 20 000 EUR	-	zł
11. pozostałe koszty NKUP	-	zł
	<u>123 068,14</u>	zł

kwota podatku dochodowego od osób prawnych 23 383,00 zł (123 068,14 x 19%)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto przedstawia się następująco:

A. Zysk brutto za 2019 r.	9 818 859,71	zł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych).	-	zł
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 773 856,85	zł
1/ rozwiązane rezerwy tworzone jako NKUP	- 2 909 719,21	zł
2/ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych subwencjami, dotacjami	- 1 067 458,50	zł
3/ dotacje opodatkowane w 2018 r.	- 5 835 795,55	zł
4/ zwiększenia subwencji, dotacji	5 878 415,14	zł
5/ subwencje, dotacje na środki trwałe	5 708 414,97	zł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-	zł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	52 470 546,20	zł
1/ koszty dotyczące subwencji	48 588 644,25	zł
2/ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych subwencjami, dotacjami	1 067 458,50	zł
3/ spisane należności	42 298,50	zł
4/ darowizny	6 000,00	zł
5/ utworzone rezerwy	2 764 290,11	zł

6/ pozostałe	1 854,84	zł
F. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	10 576,90	zł
1/ ZFŚS wpłata 2020 r.	9 838,40	zł
2/ delegacje wypłacone w 2020 r.	738,50	zł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	72 914,80	zł
1/ wynagrodzenia roku 2018 wypłacone w roku 2019	72 914,80	zł
H. Strata z lat ubiegłych	-	zł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	63 877 856,72	zł
1/ subwencja z budżetu państwa art. 17 ust. 1 pkt 47	57 476 500,64	zł
2/ dotacje i subwencje na zakup środków trwałych i WNIIP art. 17 ust. 1 pkt 21	5 708 414,97	zł
3/ dochód na cele statutowe art. 17 ust. 1 pkt 4	692 941,11	zł
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	123 068,14	zł
K. Podatek dochodowy op osób prawnych	23 383,00	zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Akademia nie wytwarzała takich środków.**

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

**NIE DOTYCZY**

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

**W roku 2019 Akademia poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości : 5.821.441,00 zł.**

**Akademia nie dokonała nakładów na ochronę środowiska, ponieważ nie wymaga tego jej profil działalności.**

**Planowana wielkość nakładów na rok 2020 na:**

a) niefinansowe aktywa trwałe 5 500 000,00 zł

b) ochronę środowiska -

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**NIE DOTYCZY**

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

**Akademia nie poniosła w 2019 r. kosztów prac badawczych i rozwojowych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.**

3. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

**Środki pieniężne na rachunkach bankowych:**

1. Rach. środków USD - kurs USD wg tabeli 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019 r. (k-to 138.1) - 3,7977

2. Rach. środków Erasmus+ - kurs EUR wg tabeli 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019 r. (k-to 136,1) - 4,2585

3. Rach. środków Erasmus INT - kurs EUR wg tabeli 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019 r. (k-to 136,3) - 4,2585

4. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku

1) gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, gdy sporządzony jest metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji, wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

**Akademia sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.**

**Zmiany w stanach wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają ze stanów początkowych i końcowych bilansu.**

5. Informacje o:

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



**NIE DOTYCZY.**

- 2) transakcjach ( wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**W 2019 ROKU NIE ZAWIERANO TEGO TYPU TRANSAKCJI.**

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

	<b>osoby</b>	<b>etaty</b>
<b>Nauczyciele akademickcy</b>	<b>286,3</b>	<b>280,0</b>
<b>Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi</b>	<b>134,1</b>	<b>126,4</b>
<b>OGÓŁEM :</b>	<b>420,4</b>	<b>406,4</b>

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek 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.

**Wynagrodzenie brutto ze stosunku pracy osób kierujących jednostką (rektora, trzech prorektorów, kanclerza, kwestora i z-cy kwestora) wyniosło w 2019 roku 1.148.773,00 zł.**

**Wynagrodzenie brutto ze stosunku organizacyjnego członków Rady Uczelni za rok 2019 wyniosło 135.000,00 zł.**

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeniach 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**

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconemu lub należnemu za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

**kwota netto 6.000,- zł + 23% VAT = 7 380,- zł Kancelaria Audytorska Jolanta Grabska - Czekońska**

b) inne usługi atestacyjne - brak

c) usługi doradztwa podatkowego - brak

d) pozostałe usługi

**audyty wewnętrzne zlecone firmie zewnętrznej:**

**kwota netto 43 500,- zł + 23% VAT = 53 505,- zł Grupa Gumułka - Audyt**

6. 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.

**NIE DOTYCZY**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

**Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia o znacznym wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Uczelni. Ogłoszony na początku roku 2020 stan epidemii COVID-19, skutkujący kilkumiesięcznym ograniczeniem funkcjonowania Uczelni, obejmuje okres działalności po dniu bilansowym. Nie przewiduje się utraty wartości aktywów finansowych i niefinansowych naszej Uczelni z tego tytułu, jak również nie zaistniały żadne zdarzenia związane z epidemią po dniu bilansowym, a mogące mieć wpływ na sytuację finansową i majątkową odzwierciedloną w liczbach zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. Rektor uznaje zaistniałą sytuację za**

zdarzenie nie powodujące konieczności korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowego ujawnienia po dacie bilansu.

W chwili obecnej nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych, czy nawet szacunkowych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji epidemiologicznej na zakres działalności i określenie na ile wpływ ten będzie istotny. Możliwe w 2020 r. zmniejszenie przychodów Uczelni, w tym zmniejszenie kwoty subwencji oraz dotacji z budżetu Państwa, wymagać będzie równoważnego ograniczenia kosztów działalności celem uniknięcia utraty płynności finansowej.

Ewentualne skutki epidemii zostaną uwzględnione w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020. W obecnej sytuacji, związanej ze stanem epidemii, nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Uczelnię.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz 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 oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W 2019 r. nie wprowadzono w tym zakresie żadnych zmian.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Z uwagi na zmianę w 2019 r. prezentacji rezerw na świadczenia pracownicze (rezerwy rozwiązano na konto pozostałych przychodów operacyjnych, natomiast utworzono jako bierne rozliczenia międzyokresowe) dla zachowania porównywalności danych z rokiem poprzednim należy przyjąć w Rachunku zysków i strat roku 2018 następujące wartości:

w poz. A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - kwotę 46 534 797,98 zł

w poz. A II zmiana stanu produktów - kwotę minus 2 678 817,05 zł

w poz. C Zysk (strata) ze sprzedaży - kwotę minus 3 102 749,78 zł

w poz. E Pozostałe koszty operacyjne - kwotę 404 197,70 zł

w poz. E III Inne koszty operacyjne - kwotę 395 020,15 zł

Zysk netto za rok 2018 pozostaje bez zmian i wynosi 1 001 487,69 zł.

7. 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;  
**NIE DOTYCZY.**

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,  
**NIE DOTYCZY.**

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,  
**NIE DOTYCZY.**

4) informacje podawane jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń,  
**NIE DOTYCZY.**

5) Informacje o:

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

**NIE DOTYCZY**

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

**NIE DOTYCZY.**

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

**NIE DOTYCZY.**

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:  
**NIE DOTYCZY**
9. W przypadku wystąpienia 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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań, mających na celu eliminację niepewności;  
**W chwili obecnej nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności. Z uwagi jednak na panującą pandemię Covid-19 dalsza sytuacja zależy będzie od wysokości przyznanych Uczelni subwencji oraz dotacji.**  
**Kierownictwo Akademii uważa pandemię za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, ponieważ zdarzenie to wystąpiło po dniu bilansowym.**  
**Do tej pory nie odnotowano zauważalnego wpływu pandemii na sytuację finansową i majątkową Uczelni. Z uwagi na dynamikę sytuacji ewentualne przyszłe konsekwencje trudne są do przewidzenia.**  
**Kierownictwo nadal będzie monitorować sytuację i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii dla jednostki.**
10. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)  
**Stan środków na rachunku VAT nr 09 1090 2835 0000 0001 3654 1924 prowadzonym w Santander Bank Polska S.A. wyniósł na dzień 31.12.2019 r. 33,33 zł.**  
**Stan środków na pozostałych rachunkach VAT wyniósł 0,00 zł.**
11. Inne informacje, niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.  
**BRAK**

Kraków, dnia 30.06.2020 r.

mgr Jacek Kowalski

Kwestor

KWESTOR  
  
mgr Jacek Kowalski

prof. Stanisław Tabisz

Rektor

REKTOR

  
prof. Stanisław Tabisz