

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2020-01-01 - 2020-12-31

data sporządzenia
2021-06-23

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Uniwersytet Muzyczny Fryderyka Chopina
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m. st. Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m. st. Warszawa
Ulica	Okólnik
Nr domu	2
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-368
Poczta	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8542Z - szkoły wyższe
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	5250007715

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2020-01-01 - 2020-12-31

4. Dane łączne

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

a) Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz.654 ze zmianami) z uwzględnieniem, że budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej są umarzane zgodnie z art. 411 pkt 2 ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następnym od oddania go do używania.

Środki trwale 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.

b) Zapasy:

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wycenia się wg. cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

c) Rozrachunki:

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto - po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością i możliwością jej egzekwowania. Zobowiązania wyceniane są w wartościach wymagalnych.

d) Aktywa pieniężne:

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Ewidencja księgowa w postaci księgi głównej prowadzona jest za pomocą programu komputerowego Sage Symfonia. Przyjęty w uczelni rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

W roku 2020 uczelnia w pozycji przychodu wykazała wartość subwencji przyznanej w roku sprawozdawczym (wraz ze zwiększeniami przyznanymi w trakcie roku sprawozdawczego).

W roku 2020 UMFC sprzedano skarbowe papiery wartościowe w kwocie 3.344.000,00 zł które przeznaczono na sfinansowanie inwestycji w budynku UMFC.

Decyzją Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu z dnia 10 grudnia 2020 r. została przyznana Uczelni subwencja w wysokości 190 035,00 zł wynikająca z panującej pandemii COVID-19 i konieczności dostosowania się do przeniesienia aktywności do strefy zdalnej.

Zgodnie z art.368 ust.8 pkt.2 ustawy w uzasadnionych przypadkach Minister może dokonać zwiększenia wysokości subwencji uwzględniając potrzeby związane z kształceniem lub działalnością naukową, w szczególności z wystąpieniem zdarzenia losowego zakłócającego lub uniemożliwiającego prawidłowe prowadzenie kształcenia lub działalności naukowej.

Subwencja w całości została wydatkowana m.in. zakup laptopów.

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	146.148.981,95	144.877.782,02	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	134.963.494,16	129.070.093,03
I	Wartości niematerialne i prawne	197.238,66	45.528,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	132.673.650,19	128.014.884,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	197.238,66	45.528,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	144.295.246,49	139.929.503,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	132.713.610,45	126.685.331,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	63.668.464,35	63.668.464,35		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62.787.451,38	58.123.372,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.073.379,12	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.251.232,77	2.982.599,28	VI	Zysk (strata) netto	1.216.464,85	1.055.208,83
d)	środki transportu	19.795,56	28.687,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2.086.666,39	1.982.208,17	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36.136.000,38	38.693.894,62
2	Środki trwałe w budowie	11.581.636,04	13.244.171,23	I	Rezerwy na zobowiązania	10.845.428,28	10.248.701,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8.036.695,02	8.035.530,14
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	6.532.986,93	6.724.901,51
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	1.503.708,09	1.310.628,63
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	2.808.733,26	2.213.171,30
IV	Inwestycje długoterminowe	1.656.496,80	4.902.750,00		- długoterminowe	446.339,22	446.339,22
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	2.362.394,04	1.766.832,08
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1.656.496,80	4.902.750,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5.825.583,15	7.376.847,22
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach	1.656.496,80	4.902.750,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe	1.656.496,80	4.902.750,00	b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4.420.498,67	4.283.137,85
B	AKTYWA OBROTOWE	24.950.512,59	22.886.205,63	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy						
1	Materiały						

2	Półprodukty i produkty w toku			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	711.762,58	804.747,94
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- do 12 miesięcy	711.762,58	804.747,94
II	Należności krótkoterminowe	1.032.422,60	835.265,06		- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od jednostek powiązanych			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.266.941,19	1.204.293,00
	- powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2.293.906,76	2.169.700,78
b)	inne			i)	inne	147.888,14	104.396,13
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			4	Fundusze specjalne	1.405.084,48	3.093.709,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.464.988,95	21.068.345,96
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19.464.988,95	21.068.345,96
b)	inne				- długoterminowe	12.812.663,11	12.966.409,92
3	Należności od pozostałych jednostek	1.032.422,60	835.265,06		- krótkoterminowe	6.652.325,84	8.101.936,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	576.997,19	254.996,28		PASYWA RAZEM	171.099.494,54	167.763.987,65
	- do 12 miesięcy	576.997,19	254.996,28				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		55,50				
c)	inne	455.425,41	580.213,30				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	22.128.235,36	21.484.159,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22.128.235,36	21.484.159,96				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22.128.235,36	21.484.159,96				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.128.235,36	21.481.997,78				
	- inne środki pieniężne		2.162,20				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.789.854,63	566.780,61				
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	171.099.494,54	167.763.987,65				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	60.449.756,09	64.338.558,59
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60.430.640,10	64.281.606,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19.115,99	56.951,96
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	60.150.306,50	59.875.895,31
I	Amortyzacja	1.253.601,56	1.165.475,38
II	Zużycie materiałów i energii	2.250.026,93	1.888.930,19
III	Usługi obce	2.175.401,87	2.795.385,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	593.212,50	658.391,82
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	43.127.338,68	42.435.985,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10.278.355,34	10.073.626,89
	- emerytalne	3.677.429,50	3.618.356,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	472.369,62	858.099,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		

Wartości sprzedanych towarów i materiałów			
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	299.449,59	4.462.663,28
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9.260.943,82	2.232.364,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	78.963,60	1.892,50
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9.181.980,22	2.230.471,84
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8.914.278,92	5.492.077,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	89.705,47	126.770,85
III	Inne koszty operacyjne	8.824.573,45	5.365.306,92
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	646.114,49	1.202.949,85
G	PRZYCHODY FINANSOWE	590.033,37	26.283,19
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:	21.631,57	26.283,19
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	568.401,80	
H	KOSZTY FINANSOWE	2.655,01	169.367,21
I	Odsetki, w tym:	2.320,61	854,71
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		97.279,55
IV	Inne	334,40	71.232,95
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	1.233.492,85	1.059.865,83
J	PODATEK DOCHODOWY	17.028,00	4.657,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	1.216.464,85	1.055.208,83

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	129.070.093,03	115.469.751,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	129.070.093,03	115.469.751,82
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	128.014.884,20	115.394.200,87
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4.658.765,99	12.620.683,33
a)	zwiększenie (z tytułu)	6.940.494,89	14.614.859,50
	- przyjęcie do użytkowania nieruchomości sfinansowanej z dotacji/subwencji	5.884.789,26	9.006.789,08
	- korekta środka z funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów		532.519,47
	- rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	1.055.208,83	75.550,95
	- otrzymane papiery wartościowe wycena rynkowa obligacji Skarbu Państwa)	496,80	5.000.000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2.281.728,90	1.994.176,17
	- umorzenia budynków i budowli	2.281.728,90	1.994.176,17
	- umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132.673.650,19	128.014.884,20
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1.055.208,83	75.550,95
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1.055.208,83	75.550,95
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów	1.073.379,12	
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2.128.587,95	75.550,95
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1.055.208,83	75.550,95
	- rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	1.055.208,83	75.550,95
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1.073.379,12	
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1.073.379,12	
6	Wynik netto	1.216.464,85	1.055.208,83
A	zysk netto	1.216.464,85	1.055.208,83
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	134.963.494,16	129.070.093,03
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	134.963.494,16	129.070.093,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	NAN	NAN
I	ZYSK (STRATA) NETTO	1.216.464,85	1.055.208,83
II	KOREKTY RAZEM	3.498.794,19	-241.190,64
1	Amortyzacja	1.253.601,56	1.165.475,38
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-471.151,80	71.232,95
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2.017.533,95	
5	Zmiana stanu rezerw	596.726,84	4.919.242,86
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-197.157,54	697.445,99
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1.551.264,07	-1.453.996,98
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2.826.431,03	-10.801.224,12
10	Inne korekty	4.676.936,28	5.160.633,28
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	4.715.259,04	814.018,19
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	NAN	NAN
I	WPŁYWY	3.884.368,87	4.297.680,10

1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78.963,60	1.892,50
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	3.805.405,27	4.295.787,60
II	WYDATKI	7.955.552,51	7.637.228,44
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7.955.552,51	7.637.228,44
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)	-4.071.183,64	-3.339.548,34
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	NAN	NAN
I	WPŁYWY		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)		
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	644.075,40	-2.525.530,15
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	644.075,40	-2.525.530,15
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	471.151,80	-71.232,95
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	21.484.159,96	24.009.690,11
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	22.128.235,36	21.484.159,96
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	2.342.195,80	3.186.479,28

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Rok bieżący z zysków kapitałowych	Rok bieżący z innych źródeł	Podstawa prawna	Rok poprzedni Łącznie
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	1.233.492,85				1.059.865,83
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:	60.952.872,82		60.952.872,82		63.100.390,93
Otrzymane środki związane z zakupem ŚT, WNIP				art 17 ust 1 pkt 21	187.236,71
Dotacje i subwencje z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	54.330.214,17		54.330.214,17	art 17 ust 1 pkt 47	52.863.608,93
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji	249.153,48		249.153,48	art 17 ust 1 pkt 48	559.370,36

wykonawczych	249.155,48		249.155,48	art 17 ust 1 pkt 4b	559.978,50
środki finansowe otrzymane jako pomoc udzielona w ramach programu finansowego z udziałem środków europejskich	676.674,51		676.674,51	art 17 ust 1 pkt 53	2.941.818,51
dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe	5.696.830,68		5.696.830,68	art 17 ust 1 pkt 4	6.548.356,42
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:					
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:					
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:					
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:					
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:					
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:					
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:					
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	39.742,00				24.511,00
K. PODATEK DOCHODOWY	17.028,00				4.657,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.	UMFC 2020 Informacja dodatkowa.pdf
Noty do sprawozdania finansowego za 2020 r.	Sprawozdanie finansowe za 2020 noty.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020

1. Uniwersytet Muzyczny Fryderyka Chopina z siedzibą przy ul. Okólnik 2, 00-368 Warszawa, jest uczelnią artystyczną, posiadającą osobowość prawną na mocy Ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. 2018 poz. 1668), figurującą w wykazie jednostek organizacyjnych nadzorowanych lub prowadzonych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w punkcie IV. 7). Uczelnia posiada Wydział zamiejscowy w Białymstoku.

Uniwersytet Muzyczny Fryderyka Chopina, zwany w dalszej części Uczelnią, działa od roku 1813.

Podstawowym przedmiotem, prowadzonej przez Uniwersytet działalności jest:

- wszechstronne kształcenie studentów uzdolnionych muzycznie w celu ich przygotowania do wykonywania określonych zawodów artystycznych;
 - kształcenie i promowanie kadr artystycznych, naukowych i pedagogicznych;
 - rozwijanie i upowszechnianie kultury narodowej a w szczególności kultury muzycznej, także przez działalność wydawniczą;
 - gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych w tym także utrwalanie zbiorów dźwiękowych oraz danych gromadzonych w formie elektronicznej;
 - prowadzenie działalności artystycznej i naukowej;
 - upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć sztuki i nauki.
2. Czas trwania Uniwersytetu jest nieograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Nie dotyczy.
 5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Uczelni w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów). Nie dotyczy.
 7. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami) z uwzględnieniem, że budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej są umarżane zgodnie z art. 411 pkt 2 ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym i Nauce.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następnym od oddania go do używania.

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.

b) Zapasy:

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wycenia się wg. cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Rozchody wycenia się wg zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

c) Rozrachunki:

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto – po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Zobowiązania wycenione są w wartościach wymagalnych.

d) Aktywa pieniężne:

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są według wartości nominalnej.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Uczelnia tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne starty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

Uczelnia nie tworzy rezerw ani nie ustala aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na zwolnienie dochodu z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

g) Metody wyceny walut obcych:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1 a także w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Uczelnia przyjęła zasadę ustalania rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych FIFO – „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

Składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Składniki aktywów oraz składniki pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2020 roku.

8. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.
9. Na dzień 31 grudnia 2020 r. jednostka nie posiadała środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w:
 - a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).
10. Uczelnia posiada papiery wartościowe w postaci obligacji skarbowych zerokuponowych OK0521 w ilości 3.344 szt. o wartości nominalnej 3.344.000 zł (Kod ISIN po asymilacji PL0000111274) wycenionych na dzień 31 grudnia 2020 r. na kwotę 3.333.633,60 zł.
11. Uczelnia w roku 2020 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 8.090.064,34 zł. W roku 2021 Uniwersytet kontynuując inwestycje planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości w kwocie 10.364.000 zł.
12. Uczelnia w ramach nakładów związanych z ochroną środowiska w roku 2020 kontynuowała realizację projektu „Głębokiej termomodernizacji budynku dydaktycznego „A” Uniwersytetu Muzycznego Fryderyka Chopina Wydziału Instrumentalno-Pedagogicznego w Białymstoku”, której celem jest ograniczenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej oraz promocja odnawialnych źródeł energii poprzez instalację paneli fotowoltaicznych. Nakłady na tę inwestycję w roku 2020 wynosiły 1.699.813,85 zł w tym roku również została zakończona ta inwestycja.
13. Informacje uszczegóławiające dotyczące roku 2020:

Jedną ze zmian wprowadzonych Ustawą z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce dotyczyła nowego systemu finansowania uczelni poprzez wprowadzenie instytucji subwencji, która służy finansowaniu utrzymania i rozwoju potencjału dydaktycznego oraz badawczego, w miejsce dotychczasowego finansowania w postaci dotacji, z których część miała formę dotacji celowej. W roku 2020 uczelnia w pozycji przychody wykazała wartość subwencji przyznanej w roku sprawozdawczym (wraz ze zwiększeniami przyznanymi w trakcie roku sprawozdawczego) w łącznej wysokości 52.261.700, zł.

W 2020 r. Uniwersytet na podstawie raportu audytora wewnętrznego z czynności doradczych w zakresie poprawności naliczania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w latach 2014-2020 dokonał korekty odpisu w wysokości 1.073.379,12 zł.

14. Informacja o podziale zysku:

Zgodnie z art. 409 Ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce zysk netto za rok 2020 w całości zostanie przeznaczony na fundusz zasadniczy.

15. Informacja o istotnych zdarzeniach pod dniu bilansowym. Nie dotyczy.

16. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W związku z sytuacją epidemiologiczną Uniwersytet kontynuował procesy dydaktyczne oraz realizował usługi edukacyjne zgodnie z zaplanowanym tokiem kształcenia ograniczając kontakt bezpośredni. Kierownictwo jednostki uważa obecną sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok, ponieważ sytuacja ulega zmianom. Zmniejszono ograniczenia i restrykcje sanitarne a zajęcia w roku akademickim 2020/2021 w UMFC odbywają się na wszystkich kierunkach studiów w trybie tradycyjnym oraz poza siedzibą, w trybie zdalnym z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość. Decyzją MKDniS Uniwersytet otrzymał zwiększenie wysokości subwencji o kwotę 190.035,00 zł. którą w całości wydatkował na dostosowanie się do przeniesienia aktywności do strefy zdalnej m.in. zakup laptopów.

17. Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w jednostce nie występują lub jej nie dotyczą.

Warszawa, dnia 2020-05-31

Kwestor

Rektor

Aneta Lipińska

prof. zw. dr hab. Klaudiusz Baran

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 3	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 4	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 5	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 6	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 7	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 8	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 9	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 10	Fundusze specjalne
Nota 11	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 12	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 13	Inne przychody operacyjne
Nota 14	Inne koszty operacyjne
Nota 15	Wybrane przychody finansowe
Nota 16	Wybrane koszty finansowe
Nota 17	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 18	Zmiany w środkach trwałych
Nota 19	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nota 1**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	35 061,00	1 666,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 093 366,96	21 480 331,76
3. Inne środki pieniężne	-192,60	2 162,20
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	22 128 235,36	21 484 159,96

Komentarz:

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)**

Rodzaj inwestycji	2020							Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	17 032 637,55	1 103 119,27	5 090 674,65	0,00	0,00	1 309,91	4 923,16	22 128 235,36
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	17 032 637,55	1 103 119,27	5 090 674,65	0,00	0,00	1 309,91	4 923,16	22 128 235,36

Komentarz:

Przy wycenie walut obcych na dzień bilansowy zastosowano następujące kursy średnie ogłoszone przez NBP w tabeli nr 255 /A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

dla EUR 4,6148

dla USD 3,7584

Nota 3**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2020	2019
ZYSK / STRATA NETTO	1 216 464,85	1 055 208,83
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
Fundusz zasadniczy	1 216 464,85	1 055 208,83

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Nota 4

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	2020		2019	
	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 706 985,17	674 562,57	1 467 731,49	632 466,43
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 706 985,17	674 562,57	1 467 731,49	632 466,43
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	791 695,37	214 698,18	427 598,30	172 602,04
- do 12 miesięcy	791 695,37	214 698,18	427 598,30	172 602,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	55,50	0,00
- inne należności	882 888,80	427 463,39	1 007 676,69	427 463,39
- dochodzone na drodze sądowej	32 401,00	32 401,00	32 401,00	32 401,00

Komentarz:

Nota 5

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	2020	2019
	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

Nota 5**Powiązania składników pasywów w bilansie**

3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	4 420 498,67	4 283 137,85
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 420 498,67	4 283 137,85
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	711 762,58	804 747,94
- do 12 miesięcy	711 762,58	804 747,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 266 941,19	1 204 293,00
- z tytułu wynagrodzeń	2 293 906,76	2 169 700,78
- inne	147 888,14	104 396,13

Komentarz:

Nota 6**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	2020				
	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	172 602,04	42 096,14	0,00	0,00	214 698,18
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek inne	427 463,39	0,00	0,00	0,00	427 463,39
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej	32 401,00	0,00	0,00	0,00	32 401,00
Należności z tytułu niedoboru w środkach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 7

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	-	-
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	-	-
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2020	2019
Wartości niematerialne i prawne	-151 709,85	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-4 365 743,28	-
Inwestycje długoterminowe	3 246 253,20	-
Amortyzacja	-1 253 601,56	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 955 552,51	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-78 963,60	-
Inne wpływy inwestycyjne	-3 334 253,47	-
Razem	2 017 533,95	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2020	2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 036 695,02	8 035 530,14
Pozostałe rezerwy	2 808 733,26	2 213 171,30
Razem	7 845 428,28	10 248 701,44
Zmiana stanu	-2 403 273,16	4 919 242,86
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2020	2019
Ogółem zapasy	-	-
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu, w tym:	-	-
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/ przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 032 422,60	835 265,06
Razem należności	1 032 422,60	835 265,06
Zmiana stanu należności	-197 157,54	-697 445,99

Nota 7

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 420 498,67	4 283 137,85
Fundusze specjalne	1 405 084,48	3 093 709,37
Razem zobowiązania, w tym:	5 825 583,15	7 376 847,22
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	5 825 583,15	7 376 847,22
Zmiana stanu zobowiązań	-1 551 264,07	-1 453 996,98
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 789 854,63	566 780,61
Razem	1 789 854,63	566 780,61
1. Zmiana stanu	1 223 074,02	495 087,83
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	12 812 663,11	12 966 409,92
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 652 325,84	8 101 936,04
Razem	19 464 988,95	21 068 345,96
2. Zmiana stanu	-1 603 357,01	-10 306 136,29
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-2 826 431,03	-10 801 224,12

Nota 7**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2020	2019
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Równowartość amortyzacji Śt i WNiP, których nabycie zostało sfinansowane z dotacji budżetowej i darowizny	-	-656 764,08
Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w pasywach dotyczących rozliczeń inwestycji	-	5 157 305,36
Inne korekty	-	660 092,00
Kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2020 r.	134 963 494,16	-
Kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2019 r.	-129 070 093,03	-
Zysk za 2020 r. w tym:	-1 216 464,85	-
Razem inne korekty	4 676 936,28	5 160 633,28
Zmiana stanu	-	-
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	35 061,00	1 666,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 093 174,36	20 240 331,76
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	1 240 000,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	2 162,20
- czeki	0,00	-
- weksle	0,00	-
- inne	0,00	2 162,20
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	22 128 235,36	21 484 159,96
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	644 075,40	-2 525 530,15
Wycena bilansowa środków pieniężnych	284 842,24	49 971,80
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	471 151,80	71 232,95
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-2 342 195,80	-3 186 479,28

Komentarz:

Nota 8**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	2020	2019
	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019
Ogółem, z tego:	520,8	519,6
- nauczyciele akademicki	363,4	364,5
- pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	157,4	158,5
Komentarz:		

Nota 9**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2020	2019
			Wartość brutto	Wartość brutto
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	03.04.2020	Badanie SF za rok 2019 i 2020	14 760,00	12 915,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			14 760,00	12 915,00

Komentarz:

Nota 10**Fundusze specjalne**

Tytuł	2020	2019
Fundusz socjalny	717 648,30	1 874 147,23
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	12 066,20	0,00
Fundusz stypendialny	445 422,37	854 284,37
Własny fundusz na stypendia	229 947,61	365 277,77
RAZEM	1 405 084,48	3 093 709,37

Komentarz:

Nota 11

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów		
	2 020,00	2019
1. Sprzedaż usług	5 230 969,96	6 933 574,55
opłaty rekrutacyjne	188 222,81	148 455,27
powtarzanie roku,semestru,prze	47 878,00	63 153,50
opłaty egzaminacyjne	14 330,91	9 000,00
opłaty admin. wydanie dyplomów	27 375,00	72 529,00
opłaty za legitymacje, indexy.	9 763,00	10 338,00
szkolenia, kursy	43 150,00	178 530,00
konkursy	11 523,17	3 550,00
wynajem instrumentów	12 239,35	14 835,89
wynajem szafek	4 024,35	7 967,40
Konferencje i sympozja naukowe	14 328,38	148 748,24
wynajem sal admin.	0,00	4 939,02
org koncertu i sprzd biletów	21 070,36	379 005,66
wynajem sali koncertowej	7 804,87	54 227,64
sponsoring	12 000,00	9 000,00
refaktury mediów	20 564,16	40 936,06
czynsze	477 658,64	538 906,09
Czynsz studenci	625 040,58	847 312,20
Usługi hotelowe	266 504,52	902 840,63
Inne przychody	87 290,72	155 302,84
Podyplomowe Studia Menager Muzyki	103 500,00	-
Studium Pedagogiczne	5 340,00	7 510,00
Opłaty za studia	2 872 102,59	2 589 116,77
Przewody doktoraskie	198 213,55	441 123,75
Usługi szkoleniowe UCE	141 045,00	267 523,00
Sprzedaż pozostaych usług	20 000,00	38 723,59
2. Sprzedaż materiałów	19 115,99	56 951,96
Płyty - Chopin University Press	1 912,53	11 530,72
Wydawnictwa	17 024,60	43 941,57
Foldery koncertowe	178,86	1 479,67
3. Przychody z odsetek	21 630,41	26 283,19
Odsetki bankowe	21 583,92	26 141,17
Pozostałe odsetki otrzymane	46,49	142,02
4. Dotacje i dopłaty	55 199 670,14	57 348 032,08
Prace Statutowe	137 427,60	4 441 760,12
Badania mł.naukowców- Andrzej Kopec	0,00	10 000,00
Erasmus	219 506,20	227 748,59
Erasmus - środki na stypendia socjalne i specjalne PLN	19 647,26	96 980,58
Studia doktoranckie	110 000,00	112 800,00
Dydaktyka	52 261 735,00	50 939 100,00
Dotacja celowa na wydatki inwestycyjne	500 000,00	
Składki zdrowotne dla studentów	29 574,00	38 269,80
Dofinansowane projekty artystyczne MKiDN (do 20.000 zł)	0,00	7 500,00
Promocja kultury polskiej za granicą 2018-PROMESA (TALLIN)	0,00	26 276,93
PROJEKTY ARTYSTYCZNE 2018 - dotacja MKiDN na zadania kulturalne	1 121 000,00	1 150 000,00
Przyg. prod. i prezentacja Opery Straszny Dwór w Operze Narodowej	0,00	210 000,00
Projekty kulturalno-artystyczne UMFC	10 000,00	15 000,00
Cyrułik Podlaski - Program Ministra 2019	0,00	24 000,00
PO WER1 zaliczki	602 870,81	43 596,06
Diamentowy Grand - Krzysztof Kicior	55 000,00	5 000,00
Projekt NCN Małgorzata Szyszkowska	17 431,70	-
Projekt Interaktywne 5.0 - współorganizator IMiT	7 000,00	-
Projekt „DIGITAL ORCHESTRA”	53 547,57	-
IV Ogólnopolski Turniej Wiolonczeli i Kontrbasu	54 930,00	-

Nota 11**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

5. Pozostałe przych. operac.	9 260 943,82	2 232 364,34
Sprzedaż środka trwałego	78 963,60	1 892,50
Darowizny	56 674,51	49 512,82
Odsetki otrzymane	174,69	179,09
Odszkodowania, kary um. otrzymane	865,70	8 403,34
Rozl. dotacji na inne ŚT	828 876,39	656 764,08
Zwrócone składki ZUS z lat ubiegłych	154 182,76	60 347,51
Pozostałe	8 141 206,17	1 455 265,00

Komentarz:

Nota 12**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	60 150 306,50	59 875 895,31
1. Amortyzacja	1 253 601,56	1 165 475,38
2. Zużycie materiałów i energii	2 250 026,93	1 888 930,19
3. Usługi obce	2 175 401,87	2 795 385,59
4. Podatki i opłaty, w tym:	593 212,50	658 391,82
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	43 127 338,68	42 435 985,93
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	10 278 355,34	10 073 626,89
- emerytalne	3 677 429,50	3 618 356,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	472 369,62	858 099,51
- podróże służbowe i pobyty gości	88 656,03	356 546,10
- Erasmus	272 990,42	299 037,10
- pozostałe	110 723,17	202 516,31
RAZEM	60 150 306,50	59 875 895,31

Komentarz:

Nota 13**Inne przychody operacyjne**

	2020	2019
1. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	8 051 469,54	1 056 827,72
- świadczeń pracowniczych	8 035 530,41	80 100,84
- na koszty	15 939,13	976 726,88
II. Pozostałe, w tym:	1 209 474,28	1 175 536,62
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	47 109,33	0,00
2) sprzedaż środka trwałego	78 963,60	1 892,50
3) otrzymane odsetki	174,69	-
4) odszkodowania, kary otrzymane	865,70	-
5) przychody z lat ubiegłych	-	371 251,81
6) inwentaryzacja kasy	-	1 666,00
7) przerwanie inwestycji 011-2-952-509	-	1 460,72
8) Nadwyżka inwentaryzacyjna Wydawnictwa 2020	16 709,08	0,00
9) Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją	828 876,39	653 095,89
10) Darowizny	56 674,51	49 512,82
11) Równowartość amortyzacji ujawnionych środków trwałych (instrumenty)	11 900,00	11 900,00
12) zwrócone składki zus dotyczące lat ubiegłych	154 249,02	60 347,51
13) roczna korekta VAT	-	7 718,00
13) inne	13 951,96	16 691,37
Inne przychody operacyjne RAZEM	9 260 943,82	2 232 364,34

Komentarz:

Nota 14**Inne koszty operacyjne**

	2020	2019
1. Utworzone rezerwy (z tytułu)	8 744 495,68	4 981 104,13
- świadczeń emerytalnych i podobne (aktualizacja rezerw)	8 036 695,02	2 937 854,98
- na koszty postępowań sądowych	-	540 338,35
- rezerwa dot. odsetek w projekcie POIS	-	17 000,00
- koszty dydaktyczne dotyczące semestru zimowego	707 800,66	1 485 910,80
II. Pozostałe, w tym:	169 783,24	510 973,64
1) odpis aktualizujący wartość należności	89 705,47	126 492,71
Przyczyna utworzenia:	-	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:	-	-
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Przyczyna utworzenia:	-	-
5) koszty postępowania spornego	-	107 698,26
6) spisane należności	-	278,14
7) niedobór - kasa wydawnictw	-	2 869,00
8) niedobory inwentaryzacyjne Wydawnictwa	12 499,52	-
9) przerwanie inwestycji z lat ubiegłych - przebudowa tarasu	-	103 978,54
10) koszty lat ubiegłych	113 670,00	-
11) roczna korekta VAT naliczonego od zakupu ŚT i WNiP w latach poprzednich	113 172,31	129 141,00
12) koszt własny refakturowanych mediów	-	7,44
13) zwrot niewykorzystanej dotacji	-	21 821,57
14) pozostałe	159 264,06	18 686,98
Inne koszty operacyjne RAZEM	8 914 278,92	5 492 077,77

Komentarz:

Nota 15

Wybrane przychody finansowe

	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	21 631,57	26 283,19
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	21 631,57	26 283,19
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	21 631,57	26 283,19
III. Inne przychody finansowe razem	568 401,80	17 972,77
1) dodatnie różnice kursowe	471 151,80	17 972,77
- zrealizowane	181 653,12	15 295,65
- niezrealizowane	289 498,68	2 677,12
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	97 250,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 16**Wybrane koszty finansowe**

	2020	2019
1. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	2 320,61	854,71
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	2 320,61	854,71
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	2 320,61	854,71
II. Inne koszty finansowe razem	334,40	186 485,37
1) ujemne różnice kursowe	0,00	89 205,82
- zrealizowane	0,00	10 933,06
- niezrealizowane	0,00	78 272,76
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- odsetek od części dotacji do zwrotu	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	334,40	97 279,55
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
- tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych	334,40	97 279,55

Komentarz:

Nota 17

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	-	-
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat		
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania		
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):		
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:		
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- Ubezpieczenia i program antywirusowy	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	11 238,32	6 911,50
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2 615,94	4 523,28
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	-
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	-
4. Prenumerata czasopism	873,82	2 388,22
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	-
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:		
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych		
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych		
10. opieka informatyczna i aktualizacja oprogramowania	-	-
11. Pozostałe	7 748,56	-
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	19 464 988,95	21 068 345,96
1. Ujemna wartość firmy	-	-
Stan na BO	-	-
a) zwiększenia, w tym:	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	365 689,21	334 870,43
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	365 689,21	334 870,43
- pozostałe koszty	252 516,90	205 729,43
- Roczna korekta podatku VAT naliczonego	113 172,31	129 141,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	19 099 299,74	20 733 475,53
a) długoterminowe, w tym:	12 812 663,11	13 007 995,47
- Modernizacja nieruchomości w toku oraz środki trwałe przyjęte do użytkowania sfinansowane z dotacji celowej	8 813 931,41	8 813 931,41
- Pozostałe	0,00	41 585,55
- Równowartość amortyzacji ruchomych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	3 998 731,70	4 152 478,51
b) krótkoterminowe, w tym:	6 286 636,63	3 196 181,42
-przedpłaty	1 108 070,54	897 774,54
- otrzymane dotacje na rok następny	2 674 806,66	1 688 355,90
- inne	67 023,77	610 050,98
- Modernizacja nieruchomości w toku oraz środki trwałe przyjęte do użytkowania sfinansowane z dotacji celowej	2 436 735,66	
Komentarz:		

Nota 18

Zmiany w środkach trwałych

	2020						
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	63 568 464,35	0,00	88 414 199,50	12 023 856,74	319 825,93	15 995 432,92	180 321 779,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 916 256,44	1 887 670,21	0,00	765 151,93	9 569 078,58
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 887 670,21	0,00	765 151,93	2 652 822,14
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	6 916 256,44	0,00	0,00	0,00	6 916 256,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Wartość brutto na koniec okresu	63 568 464,35	0,00	95 330 455,94	13 911 526,95	319 825,93	16 760 584,85	189 890 858,02
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	30 290 826,99	9 041 257,46	291 138,26	14 013 224,75	53 636 447,46
Umorzenia bieżące-zwiększenia	0,00	0,00	2 252 177,57	619 036,72	8 892,11	660 693,71	3 540 800,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	32 543 004,56	9 660 294,18	300 030,37	14 673 918,46	57 177 247,57
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	63 568 464,35	0,00	58 123 372,51	2 982 599,28	28 687,67	1 982 208,17	126 685 331,98
Wartość księgowa netto na koniec okresu	63 568 464,35	0,00	62 787 451,38	4 251 232,77	19 795,56	2 086 666,39	132 713 610,45
Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	34	69	94	88	285

Komentarz:

!

Nota 19**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt**

	2020	2019
Środki trwałe w budowie na początku okresu	13 244 171,23	15 770 451,27
Zwiększenia, w tym:	8 090 064,34	7 723 172,07
- nakłady	7 955 552,51	7 593 870,75
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-
- inne	134 511,83	129 301,32
Zmniejszenia, w tym:	9 752 599,53	10 249 452,11
- likwidacja	-	103 978,54
- aktualizacja wartości	-	-
- rozchód	-	-
- środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	9 752 599,53	10 145 473,57
- inne	-	-
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	11 581 636,04	13 244 171,23

Komentarz: