

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Wartości Niematerialne i Prawne

1.	Wartość początkowa na dzień 01.01.2019r.	1 884 858,10
	Zmniejszenia	5 447,20
1.a	Likwidacja	5 447,20
	Zwiększenia	212 279,24
1.b	przyjęcie z zakończonych badań	59 759,17
2.	Wartość końcowa na dzień 31.12.2019 r.	2 091 690,14
3.	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019 r.	1 728 628,22
4.	Zwiększenia	222 559,90
4.a	amortyzacja (umorzenia) stanowiąca KUP	204 799,38
4.b	amortyzacja (umorzenia) nie stanowiąca KUP	17 760,52
5.	Zmniejszenia	5 447,20
5.a	likwidacja	5 447,20
6.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019	1 945 740,92
7.	Wartość netto WniP na dzień 01.01.2019	156 229,88
8.	Wartość netto WniP na dzień 31.12.2019	145 949,22

Środki trwałe w budowie

1.	Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2019r.	2 274 303,74
2.	Zwiększenia	12 840 288,93
2.a	zakupy środków trwałych nie wymagających montażu	1 455 654,50
2.b	Nakłady na inwestycje aparaturowe	3 497 577,25
2.c	nakłady na inwestycje budowlane	7 887 057,18
3.	Zmniejszenia	5 985 686,50
3.a	przekazanie do użytkowania środki trwałe umarżane i amortyzowane	5 985 686,50
3.b	przekazane na materiały – przedmioty nietrwałe	0,00
4.	Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2019 r.	9 128 906,17

Wykaz środków trwałych w budowie

1.	Rozbudowa budynku dydaktycznego Wydziału Prawa wraz z parkingiem i infrastrukturą ul. Mickiewicza	439 638,21
2.	Rozbudowa Stacji Terenowej w Gugnach	24 981,00
3.	Adaptacja poddasza na mieszkania w budynku mieszkalnym ul. Świerkowa 20C	423 703,94
4.	Wykonanie dokumentacji projektowej na remont elewacji i przebudowę wejścia głównego- Plac Niezależnego Zrzeszenia Studentów	15 616,00
5.	Przystosowanie łącznika dla potrzeb niepełnosprawnych W. Nauk o Edukacji	19 532,80
6.	Wentylacja z klimatyzacją korytarzy, I, II piętra W. Prawa	17 080,00
7.	Budowa Biblioteki Uniwersyteckiej – Kampus UwB przy ul. Ciołkowskiego	6 613 022,29
8.	Budowa Obserwatorium Astronomicznego z Planetarium i Parkiem Doświadczeń wraz z infrastrukturą techniczną w Kampusie UwB przy ul. Ciołkowskiego w Białymstoku	1 276 723,00
9.	Rozbudowa instalacji wody chłodzącej Wydziału Chemii	4 428,00
10.	Czynności projektowe, dobór urządzeń, dostawa , montaż i podłączenia układów glikolowych ciepła technologicznego do central wentylacyjnych Instytut Biologii	12 300,00
11.	Budowa Wydziału Filologicznego – Kampus UwB przy ul. Ciołkowskiego	3 910,00
12.	Budowa Wydziału Historii i Stosunków Międzynarodowych Kampus UwB przy ul. Ciołkowskiego	3 910,00
13.	Przebudowa, rozbudowa budynków przy ul. Aguonu 22 w Wilnie na potrzeby Wydziału Ekonomiczno-Informatycznego UwB w Wilnie.	142 552,18
14.	Modernizacja budynku Wydziału Prawa	131 508,75

- Zmiany w stanie środków trwałych podano w tabeli nr 1 załączonej do informacji.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie wystąpiła

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę 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;

Miejsce	m ²	wartość	Stawka umorzenia	Umorzenie roczne 2018	Umorzenie narastająco
Białystok	8 329	659 010,20	-	-	-
W tym nabyte decyzją administracyjną	8 329	659 010,20	-	-	-
zakupione		0,00	-	-	-
Węgorzewo	287	20 412,11	20%	0,00	20 412,11
W tym zakupione	287	20 412,11	20%	0,00	20 412,11
RAZEM	8 616	679 422,31	-	0,00	20 412,11
W tym nabyte decyzją administracyjną	8 329	659 010,20	-	-	
zakupione	287	20 412,11	-	0,00	20 412,11

Uczelnia przyjęła zasadę amortyzowania prawa wieczystego użytkowania zakupionego, zaś nabytego w drodze decyzji administracyjnej i przeniesionego w 2002 r. z ewidencji pozabilansowej na majątek trwały nie amortyzowała na podstawie Decyzji Rektora

Przekształcenie w roku 2007 większości prawa wieczystego użytkowania gruntów w grunty własne i ich wycena znacznie wyższa od wyceny dokonanej na 01.01.2002r. uzasadnia dotychczasową zasadę prezentowania w bilansie nabytego prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości wyceny z 2002r. bez dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy

6) Uniwersytet posiada 20 udziałów o wartości nominalnej 702,00 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 14.040,- zł. w spółce „Park Narodowo-Technologiczny Polska-Wschód w Suwałkach Spółka z o.o.” z siedzibą w Suwałkach. W 2019 roku nastąpiło zwiększenie wartości udziałów ob. wartości z 662,45 zł do 702,00 zł za sztukę. Zwiększenie nastąpiło decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Parku Naukowo-Technologicznego Polska-Wschód w Suwałkach. Uniwersytet posiada również 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy e Centrum Eksperckim Uniwersytetu w Białymstoku.

7) Odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą;

Stan na dzień 01.01.2019	103.912.942,99
zwiększenia	9.500.427,35
zmniejszenia	0,00
Stan na dzień 31.12.2019	113.413.370,34

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - w zestawieniu zmian w kapitale własnym

10) Zgodnie z art. 409 ust 3 Ustawy z dn. 20.07.2018r. „Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce” zysk netto za rok 2018 w wysokości 1.599.852,64 zł. przeznaczona się na fundusz zasadniczy

11) Informacje o stanie rezerw – nie wystąpiły

Nie tworzone są rezerwy na przyszłe zobowiązania (odprawy nagrody jubileuszowe itp.) . Przy niskiej fluktuacji zatrudnienia wysokość wypłacanych w poszczególnych latach świadczeń jest bardzo zbliżona, w związku z tym nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerw.

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

Okres zapadalności	kontrahent	Kwota
Do 1 roku	-	-
Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
Powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	Sweco Consulting Sp. Z o.o.	123.618,72
	Traffic Białystok	260.000,00

13) zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki– nie wystąpiły

14) rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

1. Faktura zaliczkowa Enea Ciepło	51 572,61
2. Ubezpieczenia majątkowe do rozliczenia w 2020 r.	30 334,43
3. Odsetki od lokaty do rozliczenia w 2020 r.	263,00
4. Nagroda w konkursie niewręczona	599,60

5. Rozliczenie prowizji od sprzedaży obligacji	9 906,82
6. RAZEM	92 676,46

Długoterminowe rozliczenia przychodów

prawa użytkowania wieczystego gruntów, przekwalifikowanego w 2002 roku z ewidencji pozabilansowej, stanowiącego własność Gminy Białystok (Środki trwałe niezamortyzowane, wartość rozliczeń międzyokresowych nie podlega rozliczeniu na dobro pozostałych przychodów operacyjnych) w kwocie	659.010,20
Wartość przypadającej do rozliczenia dotacji na środki trwałe	11.578.373,01
Wartość przypadającej do rozliczenia darowizny środków trwałych	30.637,29
RAZEM	12.268.020,50

Krótkoterminowe rozliczenia przychodów

dotacje na granty	5.517.321,97
Dotacja na NPH	1.883.290,99
Dotacja na inne programy badawcze	1.255.659,39
Dotacje na projekty	2.472.833,91
wartość przypadającej do rozliczenia dotacji na środki trwałe	4.563.315,32
wartość przypadającej do rozliczenia darowizny środków trwałych	16.960,44
otrzymane dotacje na inwestycje	13.594.742,31
Otrzymane obligacje	19.895.458,80
otrzymane środki na program Erasmus	2.305.595,22
wpłacone kwoty czesnego dotyczące okresu I-II 2020	8.162.055,98
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	551.613,30
RAZEM	60.218.847,63

15) składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji – nie dotyczy

16) Zobowiązania warunkowe – nie wystąpiły

17) Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej – nie wystąpiła

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) – 654,48 zł

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

2. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Przychody ze sprzedaży produktów kształtują się następująco:

Subwencja z MNiSW	125.213.933,59
Dotacja projakościowa na stypendia doktoranckie	1.070.750,00
Wpływy z domów studenta	1.494.768,22
Opłaty za usługi edukacyjne	8.246.090,68
Opłaty za rekrutację	705.244,90
Opłaty administracyjne	252.932,91
Sprzedaż prac naukowo-badawczych	9.872.382,60
Opłaty z tytułu wynajmu pomieszczeń	417.265,87
Opłaty za hotel asystenta	203.983,12
Opłaty za konferencje	283.868,64
Programy Unijne	1.575.279,45
Środki z programu Erasmus	1.989.045,42
Pozostałe wpływy	877.737,24
RAZEM	152.203.282,64

2) Struktura kosztów rodzajowych

	2018	2019	kol.3-2	dyn	stat
amortyzacja	15 491 216,74	11 869 037,20	- 3 622 179,54	76,62%	-23,38%
materiały	10 497 852,89	11 865 187,34	1 367 334,45	113,02%	13,02%
usługi	7 869 615,47	9 214 681,35	1 345 065,88	117,09%	17,09%
podatki	63 413,60	99 311,91	35 898,31	156,61%	56,61%
wynagrodzenia	83 777 351,34	91 854 089,78	8 076 738,44	109,64%	9,64%
ubezpieczenia	23 726 045,53	26 139 692,25	2 413 646,72	110,17%	10,17%
pozostałe	7 497 668,07	7 171 433,53	- 326 234,54	95,65%	-4,35%
razem	148 923 163,64	158 213 433,36	9 290 269,72	106,24%	6,24%
wartość sprzed mat	-	-	-	-	-
ogółem	148 923 163,64	158 213 433,36	9 290 269,72	106,24%	6,24%

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – tabela nr 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej

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

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;

lp	Poniesione nakłady na:	Bieżący rok 2019	Następny rok 2020
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	152.520,07	869 200,00
	Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 455 654,50	1 245 100,00
	Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	11 384 634,43	42 768 570,00
	Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4	Razem	12 992 809,00	44 882 870,00

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

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 – nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – wyceniono kursem średnim NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej za rok 2019 wyniosły 25.563.346,02 zł i obejmowały głównie zysk z działalności powiększony o amortyzację i rozliczenia międzyokresowe. Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej za rok 2019 wyniosły 12.841.079,93 i obejmowały wydatki na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Przepływy netto środków pieniężnych z działalności finansowej wyniosły 3 838 428,09 zł. i składały się na nie głównie przepływy związane z działalnością finansowaną z dotacji na działalność badawczą (granty NPRH itp..) oraz przepływy w ramach funkcjonowania funduszy specjalnych (fundusz stypendialny, fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych)

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) transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły

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

lp	wyszczególnienie	2019	2018
1	Nauczyciele akademicki	730,32	727,20
2	Pracownicy niebędący nauczycielami	490,90	516,08
3	Średnioroczne zatrudnienie	1 221,22	1 243,28

4) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy

5) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone 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 zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - 15.000,- zł netto (18.450,- brutto)

b) inne usługi atestacyjne – nie dotyczy

c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy

d) pozostałe usługi – nie dotyczy

6. BŁĘDY PODSTAWOWE, ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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 wystąpiły

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

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 – nie dotyczy

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ: Nie dotyczy

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU JEDNOSTEK: Nie dotyczy

9. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W roku obrotowym nie zaniechano działalności i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

10. INNE INFORMACJE

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

Białystok 31.03.2020 r.