

Numer KRS	Identyfikator podatkowy NIP 5840203239
-----------	---

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok) 01.01.2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31.12.2022
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok) 22.05.2023	
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych	

<b>DANE JEDNOSTKI</b>			
<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>			
Nazwa pełna UNIwersytet Gdański			
<b>DANE SIEDZIBY</b>			
Województwo pomorskie		Powiat Gdańsk	
Gmina Gdańsk		Miejscowość Gdańsk	
<b>ADRES SIEDZIBY</b>			
Województwo POMORSKIE		Powiat GDANSK	Gmina GDANSK
Ulica BAŻYŃSKIEGO			Nr domu 8
Miejscowość GDANSK	Kod pocztowy 80-309	Poczta GDANSK	
<b>ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)</b>			
Kraj	Ulica		Nr domu
Kod pocztowy	Miejscowość		
<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>			
<b>DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ</b>			
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
Data od:		Data do:	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			
Data od:		Data do:	
01.01.2022		31.12.2022	
<b>INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA</b>			
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne			
Założenie kontynuacji działalności			
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej			
<input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności			
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności			
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek			
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek			
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)			
<b>ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI</b>			
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
1. Wycena aktywów trwałych.			
Wartości niematerialne i prawne			
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez uczelnię zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki, a w szczególności autorskie prawa majątkowe i licencje na programy komputerowe. Cenę nabycia wartości niematerialnych i prawnych powiększa się o koszty dokumentacji i uruchomienia. Do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się tytuły o wartości od 10.000 PLN, natomiast tytuły o cenie nabycia do 10.000 PLN odpisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu nabycia. Dopuszcza się wprowadzenie do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych (licencji, programów komputerowych) o cenie nabycia niższej od 10.000 PLN ze względu na ich szczególną zawartość merytoryczną lub wymogi kwalifikowalności programów, w ramach których zostały zakupione. Nie stosuje się ulepszenia wartości niematerialnych i prawnych, a zakupione nowe wersje programów stanowią odrębne tytuły. W bilansie wartości niem			

aterialne i prawne wycenia się w wartości netto, tzn. pomniejszone o wartość dotychczasowego zużycia (skumulowane odpisy amortyzacyjne) oraz odpisy aktualizujące wartości. Uczelnia dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 PLN metodą liniową z zastosowaniem stawki 50% w skali roku.

#### Środki trwałe

Środkami trwałymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności powyżej jednego roku, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do środków trwałych zalicza się:

- o nieruchomości (grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki, lokale oraz prawa do lokalu),
- o budowle, tj. obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- o maszyny, urządzenia, środki transportu i inne przedmioty,
- o ulepszenia w obcych obiektach i inwentarz żywy.

Niskocenne składniki majątku o cenie nabycia do 10.000 PLN są zaliczane bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu nabycia. W celu identyfikacji tych środków prowadzi się ewidencję pozabilansową dla wszystkich składników majątku o niskiej wartości, których okres użytkowania przekracza jeden rok. Wyjątek stanowią zestawy komputerowe, które przyjmowane są na stan środków trwałych bez względu na cenę nabycia, a jeśli ich wartość nie przekracza 10.000 PLN, poddawane są amortyzacji w 100%, w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia na stan środków trwałych. Jednostki komputerowe zakupione do tworzenia klastrów komputerowych (grup połączonych jednostek komputerowych zwanych węzłami) przyjmowane są do ewidencji jako odrębne środki trwałe, za wyjątkiem jednostek rozbudowujących klastry znajdujące się już w ewidencji jako obiekt zbiorczy. Dopuszcza się przyjęcie do ewidencji środków trwałych przedmiotów o niskiej cenie nabycia, tj. poniżej 10.000 PLN, ze względu na wymogi kwalifikowalności programów, w ramach których zostały zakupione.

Zwiększenia wartości środków trwałych wynikające z ich ulepszenia poprzez modernizację, przebudowę, rozbudowę dokonuje się wówczas, jeśli poniesione nakłady przekraczają wartość 10.000 PLN w ciągu danego roku obrotowego.

Dopuszcza się także zwiększenie wartości środków trwałych kwotą wydatków niższą, ze względu na charakter dokonanych zmian.

Środki trwałe o cenie nabycia powyżej wartości 10.000 PLN przyjmuje się do ewidencji środków trwałych zgodnie z Klasyfikacją środków trwałych, stosując zawarte w niej grupy rodzajowe, a stawki amortyzacji ustala się na poziomie ich ekonomicznej użyteczności.

W uczelni, na podstawie art. 411 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce, nie nalicza się amortyzacji od budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej, których wartość podlega odpisom umorzeniowym.

Kwota odpisów umorzeniowych odnoszona jest na zmniejszenie funduszu zasadniczego.

W uczelni nie ustala się wartości rezydualnej posiadanych środków trwałych.

Środki trwałe w bilansie wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o dotychczasowe skumulowane odpisy amortyzacyjne lub umorzenie.

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie obejmują na dzień bilansowy wartość nabycia lub koszt wytworzenia tych niegotowych jeszcze obiektów, które po kompletacji i przejęciu do używania staną się środkami trwałymi lub nieruchomościami zaliczanymi do inwestycji, a także koszty nie zakończonego ich ulepszenia.

Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem po uwzględnieniu odpisów aktualizujących.

#### Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią wartość udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Długoterminowe aktywa finansowe prezentowane są w bilansie w cenie ich nabycia po uwzględnieniu odpisów aktualizujących.

## 2. Wycena aktywów obrotowych

#### Rzeczowe aktywa obrotowe

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się:

- o materiały w magazynie i przerobie,
- o materiały do zagospodarowania i szlachetne,
- o wyroby gotowe (wydawnictwa),
- o półprodukty i produkcja w toku.

Materiały wyceniane są według cen ewidencyjnych. Odchylenia od cen ewidencyjnych rozlicza się okresowo, nie rzadziej jak raz na kwartał. Na koniec roku, jeśli wskaźnik odchylenia nie przekracza 1% całości odchylenia, przeksięgowuje się wartość odchylenia w koszty podstawowej działalności. Dla materiałów w magazynie prowadzi się szczegółową ewidencję ilościowo-wartościową. Materiały do zagospodarowania i szlachetne są ewidencjonowane analitycznie według kartotek ilościowo-wartościowych.

Wyroby gotowe (wydawnictwa) ewidencjonowane są według stałych cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży netto. Dokonuje się wyliczeń odchylenia pomiędzy ceną ewidencyjną a rzeczywistym kosztem wytworzenia przyjętych do magazynu wyrobów gotowych. Kwotę odchylenia przypadających na wydawnictwa rozchodowane przeksięgowuje się w pozostałe koszty lub przychody operacyjne, natomiast kwota przypadająca na wyroby pozostające w magazynie koryguje odpowiednio ich wartość bilansową.

Dla poszczególnych tytułów wydawniczych prowadzi się szczegółowe kartoteki ilościowo-wartościowe.

Półprodukty i produkcja w toku ujmowana jest według rzeczywistych kosztów wytworzenia i stanowi wartość rozpoczętych wydawnictw i rozpoczętych prac badawczych, skorygowanych o kwotę otrzymanych dotacji.

W pozycji Zapasy prezentowane są poniesione koszty realizacji projektów w sytuacji braku środków na ich sfinansowanie na dzień bilansowy. Na "roboty w toku" trafia tylko ta część kosztów, które wynikają z bezpośredniego poniesienia i podlegają całkowitemu sfinansowaniu przez instytucje finansujące w przyszłym okresie sprawozdawczym.

#### Należności od jednostek pozostałych

Należności krajowe wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Dla należności zagrożonych tworzy się odpisy aktualizujące. W bilansie należności wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe to głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po obowiązującym kursie średnim NBP na dzień 31.12.2021 r.

Na stanie krótkoterminowych inwestycji odniesiona została kwota 31.825.000 zł wynikająca z zerokuponowych obligacji skarbowych przeznaczonych na zwiększenie funduszu zasadniczego uczelni, których emitentem jest Ministerstwo Finansów, a których wykup nastąpił w 2021 roku. Wartość nominalna obligacji ustalona została przez Ministra Finansów i wskazana w Liście emisyjnym nr 25/2019 z dnia 28 marca 2019r.

### 3. Wycena pasywów Zobowiązania

Wykazane w bilansie zobowiązania wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Rezerwy

Utworzone rezerwy prezentowane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

W uczelni tworzy się rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe, ekwiwalent za niewykorzystane urlopy oraz na przewidywane koszty wynikające z braku pełnego udokumentowania dostarczonych towarów lub usług, nie pozwalającego na zakwalifikowanie ich do odpowiednich kosztów działalności.

Uczelnia nie tworzy rezerw oraz nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z treścią art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie tworzy się rezerw na wypłatę dodatkowego rocznego wynagrodzenia - "trzynastki". W księgach rachunkowych koszt tego wynagrodzenia ujmowany jest w roku jego wypłaty.

#### Zasady pomiaru wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Odstępstwa od zasad rachunkowości oraz przyjęte przez Uczelnię specyficzne rozwiązania w celu dochowania przepisów innych ustaw, w szczególności przepisów Prawa o szkolnictwie wyższym oraz w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:

- 1) Ujęcie kosztów amortyzacji - zgodnie z ustawą Prawo o szkolnictwie wyższym Uczelnia umorzenie nieruchomości odnosi nie na wynik finansowy, lecz na fundusz zasadniczy,
- 2) Zaprezentowanie nakładów finansowych poniesionych na realizację projektu - projekty w trakcie realizacji, co do których uczelnia oczekuje na wpływ środków pieniężnych prezentowane są w zapasach jako produkcja w toku.
- 3) Ujęcie rezerw - w celu zachowania współmierności osiągniętych przychodów z kosztami ich poniesienia Uczelnia tworzy rezerwę na przewidywane wydatki związane z realizacją zadań, na które jednostka otrzymała środki, a które zostały w całości odniesione w przychody, zgodnie z art. 406 Prawo o szkolnictwie wyższym.

#### Ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży towarów i usług, z uwzględnieniem dotacji, subwencji i innych dofinansowań oraz innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych towarów i usług, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnouczelnianych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, rozliczenia różnic kursowych.

#### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### Pozostałe

W 2022 roku nie odnotowano istotnych zmian mających wpływ na ustalenie wyniku finansowego. Kontynuowano natomiast zmiany wdrożone od 2019 roku wynikające z ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce i dotyczące przede wszystkim sposobu finansowania uczelni.

Zmianie uległa forma finansowania uczelni, gdzie w miejsce dotacji podmiotowej na działalność dydaktyczną, dotacji na utrzymanie potencjału badawczego oraz dotacji celowej na prowadzenie badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich uczelnia otrzymuje środki finansowe w formie subwencji.

Subwencja zgodnie z przyjętym na dany rok budżetowy planem rzeczowo - finansowym przeznaczona może być na :

1. utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego, w tym:
  - a) kształcenie studentów na studiach stacjonarnych,
  - b) utrzymanie i rozwój uczelni, w tym domów i stołówek studenckich oraz realizację inwestycji w obszarze działalności dydaktycznej,
  - c) rozwój zawodowy pracowników uczelni,
  - d) przedsięwzięcie "Dydaktyczna inicjatywa doskonałości";
2. utrzymanie i rozwój potencjału badawczego, w tym:
  - a) prowadzenie działalności naukowej,
  - b) realizację inwestycji w obszarze działalności badawczej,
  - c) kształcenie w szkole doktorskiej,

- d) komercjalizację wyników działalności naukowej oraz know-how związanego z tymi wynikami,
- e) program "Inicjatywa doskonałości - uczelnia badawcza",
- f) program "Regionalna inicjatywa doskonałości",

Zmiana finansowania z dotacji na subwencję miała wpływ na wynik finansowy 2019 roku poprzez odniesienie kwoty subwencji przeznaczonej na bieżącą działalność operacyjną uczelni bezpośrednio w przychody bieżącej działalności operacyjnej bez względu na stopień jej wykorzystania. W 2022 roku kontynuowano sposób ujęcia subwencji w przychodach uczelni na zasadach obowiązujących w 2020 roku i 2021 roku.

W obszarze funduszy specjalnych w 2022 roku nie odnotowano zmian w stosunku do 2021 roku.

W 2022 roku nadal prowadzony jest Fundusz Stypendialny, który przeznaczony jest na wypłatę stypendiów dla studentów i doktorantów finansowanych z dotacji MEiN oraz Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, którego finansowanie zapewnia dotacja ze środków finansowych na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, do szkół doktorskich, kształceniu na studiach i w szkołach doktorskich lub prowadzeniu działalności naukowej.

Zmiana sposobu ewidencji i rozliczenia tzw. aparatury naukowo-badawczej, która do 2018 roku bez względu na wartość początkową odnoszona była w bieżące koszty działalności operacyjnej związanej z realizacją projektów naukowo-badawczych, ma zastosowanie również w 2022 roku, gdzie zakup aparatury traktowany jest na równi z innymi zakupami o charakterze środków trwałych i rozliczany jest z uwzględnieniem zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Uniwersytecie Gdańskim w tym zakresie.

W 2022 roku z uwagi na zrelaksowanie obostrzeń związanych z pandemią Uniwersytet Gdański zaktywizował swoje działania o charakterze komercyjnym takie jak komercyjne wykorzystywanie obiektów uczelni, polegającym głównie na świadczeniu usług najmu i dzierżawy pod działalność związane z bezpośrednią obsługą studenta (księgarnie, punkty gastronomiczne, itp.) oraz działania w obszarze nauki polegające na prowadzeniu odpłatnych usług naukowo-badawczych. Wznowienie tych aktywności w znacznym stopniu przełożyło się na wynik finansowy Uniwersytetu Gdańskiego za 2022 rok.

## KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8542Z - Szkoły wyższe

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>663 505 775,20</b>	<b>670 044 393,03</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 338 344,90</b>	<b>850 800,98</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 338 344,90	850 800,98	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>661 588 687,28</b>	<b>669 163 292,05</b>	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>643 002 040,75</b>	<b>653 051 140,62</b>	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	30 956 013,59	31 106 731,47	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	539 283 299,42	553 875 944,52	
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 496 566,69	40 496 789,52	
d) środki transportu	30 930 969,34	26 687 725,78	
e) inne środki trwałe	1 335 191,71	883 949,33	
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>18 586 646,53</b>	<b>16 112 151,43</b>	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>548 743,02</b>	<b>300,00</b>	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	548 743,02	300,00	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	30 000,00	30 000,00	
– udziały lub akcje	30 000,00	30 000,00	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	217 568 354,37	218 213 093,44	
I. Zapasy	13 866 942,64	13 539 715,47	
1. Materiały	218 025,91	84 064,33	
2. Półprodukty i produkty w toku	12 584 315,91	12 407 322,82	
3. Produkty gotowe	1 036 830,08	1 033 728,46	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	27 770,74	14 599,86	
II. Należności krótkoterminowe	20 402 579,16	15 024 162,10	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	20 402 579,16	15 024 162,10	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 441 660,17	991 836,03	
– do 12 miesięcy	4 441 660,17	991 836,03	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	177 109,18	124 016,48	
c) inne	15 783 809,81	13 908 309,59	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	183 120 243,63	189 494 603,76	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	183 120 243,63	189 494 603,76	
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			

<b>BILANS - AKTYWA</b>			
<b>Opis pozycji</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze</b>
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
<b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>183 120 243,63</b>	<b>189 494 603,76</b>	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	183 120 243,63	189 494 603,76	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>178 588,94</b>	<b>154 612,11</b>	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>881 074 129,57</b>	<b>888 257 486,47</b>	



BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	484 239 920,35	496 794 769,12	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	469 085 316,99	458 489 207,77	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	13 200 148,86	13 203 165,02	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-333 184,01	
VI. Zysk (strata) netto	1 954 454,50	25 435 580,34	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	396 834 209,22	391 462 717,35	
I. Rezerwy na zobowiązania	59 691 001,09	61 498 131,11	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 313 327,00	43 608 595,00	
– długoterminowa	30 472 532,00	30 757 118,00	
– krótkoterminowa	13 840 795,00	12 851 477,00	
3. Pozostałe rezerwy	15 377 674,09	17 889 536,11	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	15 377 674,09	17 889 536,11	
II. Zobowiązania długoterminowe	12 358 569,01	15 824 280,55	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	12 358 569,01	15 824 280,55	
a) kredyty i pożyczki	10 071 535,65	13 075 809,81	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	2 287 033,36	2 748 470,74	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119 080 322,26	115 529 758,70	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

<b>BILANS - PASYWA</b>			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>86 021 990,10</b>	<b>83 182 086,43</b>	
a) kredyty i pożyczki	52 470 190,67	52 455 367,73	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 499 092,30	10 715 909,15	
– do 12 miesięcy	9 499 092,30	10 715 909,15	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 582 979,49	11 863 727,88	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 498 054,15	1 986 311,48	
i) inne	6 971 673,49	6 160 770,19	
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>33 058 332,16</b>	<b>32 347 672,27</b>	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>205 704 316,86</b>	<b>198 610 546,99</b>	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	205 704 316,86	198 610 546,99	
– długoterminowe	83 749 757,68	80 620 851,81	
– krótkoterminowe	121 954 559,18	117 989 695,18	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>881 074 129,57</b>	<b>888 257 486,47</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	508 320 002,27	477 592 752,80	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	505 278 871,72	468 604 050,29	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 072 928,23	8 006 765,54	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	968 202,32	981 936,97	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	527 369 859,53	502 441 815,59	
I. Amortyzacja	20 380 504,07	21 295 074,60	
II. Zużycie materiałów i energii	52 878 656,51	42 255 681,14	
III. Usługi obce	37 617 188,97	45 187 712,88	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 018 249,90	1 728 690,50	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	307 628 911,65	301 570 801,61	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 866 603,11	80 072 383,36	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 979 745,32	10 331 471,50	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-19 049 857,26	-24 849 062,79	
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 074 217,09	82 678 730,98	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 149 170,76	32 072 909,72	
II. Dotacje	15 616 561,57	16 732 290,82	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	3 308 484,76	33 873 530,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 882 436,56	31 526 544,94	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	890 241,79	27 402 553,15	
III. Inne koszty operacyjne	992 194,77	4 123 991,79	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	5 141 923,27	26 303 123,25	
G. Przychody finansowe	117 537,14	59 473,80	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	117 034,08	59 127,89	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	503,06	345,91	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	3 261 590,91	883 118,71	
I. Odsetki, w tym:	2 882 844,22	525 817,46	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	378 746,69	357 301,25	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 997 869,50	25 479 478,34	
J. Podatek dochodowy	43 415,00	43 898,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 954 454,50	25 435 580,34	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	496 794 769,12	490 528 799,69	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	496 794 769,12	490 528 799,69	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	458 489 207,77	488 187 275,77	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 596 109,22	-29 698 068,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	30 967 152,71	2 970 248,25	
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 371 043,49	32 668 316,25	
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	469 085 316,99	458 489 207,77	
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	13 203 165,02	14 914 710,88	
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-3 016,16	-1 711 545,86	
a) zwiększenie (z tytułu)	317,25	50,86	
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 333,41	1 711 596,72	
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	13 200 148,86	13 203 165,02	
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	25 102 396,33	-12 573 186,96	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 435 580,34		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 435 580,34		
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	25 435 580,34		
- przeznaczenie zysku na fundusz podstawowy	25 435 580,34		

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>			
<b>Opis pozycji</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze</b>
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	333 184,01	12 573 186,96	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	333 184,01	12 573 186,96	
a) zwiększenie (z tytułu)		333 184,01	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		333 184,01	
b) zmniejszenie (z tytułu)	333 184,01	12 573 186,96	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		333 184,01	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-333 184,01	
6. Wynik netto	1 954 454,50	25 435 580,34	
a) zysk netto	1 954 454,50	25 435 580,34	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	484 239 920,35	496 794 769,12	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	484 239 920,35		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	1 954 454,50	25 435 580,34	
II. Korekty razem	-3 336 397,04	-18 199 118,91	
1. Amortyzacja	20 380 504,07	21 295 074,60	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-776 243,78	1 231 474,40	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 799 436,68	394 582,92	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 741 266,83	-51 784 175,64	
5. Zmiana stanu rezerw	-1 807 130,02	-6 946 194,28	
6. Zmiana stanu zapasów	-327 227,17	-2 749 829,88	
7. Zmiana stanu należności	-5 941 118,39	-273 207,04	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 398 289,23	8 476 209,36	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 678 359,17	12 138 797,22	
10. Inne korekty		18 149,43	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 381 942,54	7 236 461,43	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	27 728 191,00	69 656 928,19	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 375 373,12	37 781 594,01	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		31 825 000,00	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		31 825 000,00	
– zbycie aktywów finansowych		31 825 000,00	
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	20 352 817,88	50 334,18	
II. Wydatki	26 931 720,69	17 889 915,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 931 720,69	17 889 915,00	
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)	796 470,31	51 767 013,19	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	14 845,64	42 200 074,52	

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	14 845,64	12 860 693,84	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		29 339 380,68	
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 803 733,54</b>	<b>4 470 383,97</b>	
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	3 004 296,86	4 075 801,05	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	2 799 436,68	394 582,92	
9. Inne wydatki finansowe			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-5 788 887,90</b>	<b>37 729 690,55</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-6 374 360,13</b>	<b>96 733 165,17</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-6 374 360,13</b>	<b>96 733 165,17</b>	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-776 243,78	1 231 474,40	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>189 494 603,76</b>	<b>92 761 438,59</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>183 120 243,63</b>	<b>189 494 603,76</b>	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-124 879 031,81	108 619 658,53	



INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa i objaśnienia SF 2022	20230522_Informacja_dodatkowa_i_objasnienia_SF_2022.pdf
Noty do informacji dodatkowych SF 2022	20230522Razem_-_Noty_do_inf.dodatk._2022_r_po_badan.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	1 997 869,50		
	Rok poprzedni:		
	25 479 478,34		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	478 512 097,54		478 512 097,54
	Rok poprzedni:		
	492 958 168,59		492 958 168,59
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	228 502,02		228 502,02
	Rok poprzedni:		
	231 041,56		231 041,56
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	228 502,00		
	Rok poprzedni:		
	231 042,00		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
	K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:
		43 415,00
Rok poprzedni:		
		43 898,00

