

Informacja dodatkowa
do rocznego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ I Bilans

AKTYWA

1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uczelnia amortyzuje metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych przewidzianych w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej

I. Zmiany w stanie środków trwałych:

poz. bil.	grupy składników majątku trwałego	stan na 01.01.2021	przychody	rozchody	stan na 31.12.2021
A	aktywa trwałe	150 605 008,19	10 778 656,65	5 280 344,67	156 103 320,17
A.I.3	WNiP	4 168 266,30	149 818,66	48 585,43	4 269 499,53
A.II	rzeczowe aktywa trwałe	146 436 741,89	10 628 837,99	5 231 759,24	151 833 820,64
A.II.1	środki trwałe	146 237 370,25	4 976 185,69	105 754,89	151 107 801,05
a	grunty	7 449 655,00	0,00	0,00	7 449 655,00
b	budynki i budowle	111 430 291,98	2 233 700,00	0,00	113 663 991,98
c	urządzenia techniczne i maszyny	20 414 920,87	2 078 904,72	83 392,26	22 410 433,33
d	środki transportu	563 229,86	48 954,00	0,00	612 183,86
e	inne środki trwałe	6 379 272,54	614 626,97	22 362,63	6 971 536,88
A.II.2	środki trwałe w budowie	199 371,64	5 652 652,30	5 126 004,35	726 019,59

II. Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych:

poz. bil.	stan na 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021	stan netto środków trwałych	
					01.01.2021	31.12.2021
A.	53 962 625,32	8 300 297,07	152 864,77	62 110 057,62	96 642 382,87	93 993 262,55
A.I.3	3 830 621,42	230 768,49	48585,43	4 012 804,48	337 644,88	256 695,05
A.II	50 132 003,90	8 069 528,58	104 279,34	58 097 253,14	96 304 737,99	93 736 567,50
A.II.1	50 132 003,90	8 069 528,58	104 279,34	58 097 253,14	96 105 366,35	93 010 547,91
a	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449 655,00	7 449 655,00
b	27 351 831,20	5 574 611,62	0,00	32 926 442,82	84 078 460,78	80 737 549,16
c	16 543 041,63	1 726 811,24	81 916,71	18 187 936,16	3 871 879,24	4 222 497,17
d	386 224,86	69 319,13	0,00	455 543,99	177 005,00	156 639,87
e	5 850 906,21	698 786,59	22 362,63	6 527 330,17	528 366,33	444 206,71
A.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	199 371,64	726 019,59

<u>Zwiększenia wartości środków trwałych</u>	4.976.185,69 zł
w tym:	
• zakupy	4.976.185,69 zł
Grupa 1	2.233.700,00 zł
Grupa 4	1.482.871,75 zł
Grupa 5	570.105,00 zł
Grupa 6	25.927,97 zł
Grupa 7	48.954,00 zł
Grupa 8	614.626,97 zł
<u>Zmniejszenia wartości środków trwałych</u>	105.754,89 zł
w tym:	
• likwidacja /Grupa 4/	59.470,73 zł
• likwidacja /Grupa 6/	23.921,53 zł
• likwidacja /Grupa 8/	22.362,63 zł
<u>Zwiększenie stanu umorzeń środków trwałych</u>	8.069.528,58 zł
w tym:	
• umorzenia planowe	8.069.528,58 zł
Grupa 1	5.554.916,75 zł
Grupa 2	19.694,87 zł
Grupa 4	535.336,01 zł
Grupa 5	127.537,88 zł
Grupa 6	1.063.937,35 zł
Grupa 7	69.319,13 zł
Grupa 8	698.786,59 zł
<u>Zmniejszenie umorzeń środków trwałych</u>	104.279,34 zł
w tym:	
• likwidacja /Grupa 4/	59.470,73 zł
• likwidacja /Grupa 6/	22.445,98 zł
• likwidacja /Grupa 8/	22.362,63 zł
<u>Zwiększenie stanu WNiP /zakupy/</u>	149.818,66 zł
<u>Zmniejszenie stanu WNiP</u>	48.585,43 zł
<u>Zwiększenie umorzeń WNiP /umorzenia planowe/</u>	230.768,49 zł
<u>Zmniejszenie umorzeń WNiP</u>	48.585,43 zł

W ewidencji WNiP znajdują się obecnie licencje do programów komputerowych i zamortyzowane autorskie prawa majątkowe o wartości ewidencyjnej 4.000,00zł

2. Grunty i budynki.

Wykaz użytkowanych gruntów:

Lp.	adres nieruchomości	nr działki	powierzchnia użytkowa gruntu	nr obrębu	nr księgi wieczystej	tytuł prawny
1	Wojska Polskiego 121	62/10, 62/16	36.786m2	B54	LD1M/00129218/5	własność
2	Franciszkańska 76/78	106	2.522m2	B47	LD1M/00112213/8	własność
3	Młynarska 42A	82/18, 82/20, 82/23 82/25	1.020m2	B47	LD1M/00111876/6 LD1M/00189064/8	własność
4	Księży Młyn 13/15	91/3	6.335m2	W-25	LD1M/00282836/3	własność
Razem:			46.663m2			

Wartość gruntów łączna		7.449.655,00 zł
w tym:		
• Działka Wojska Polskiego	(poz.1)	3.684.781,67 zł
• Działka Franciszkańska	(poz.2)	342.929,33 zł
• Działka Młynarska	(poz.3)	477.000,00 zł
• Działka Księży Młyn	(poz.4)	2.944.944,00 zł
Wartość budynków netto łączna		80.375.191,18 zł
w tym:		
• Budynek Główny przy Wojska Polskiego	(poz.1)	17.511.027,86 zł
• Budynek CPM przy Wojska Polskiego	(poz.1)	12.858.649,54 zł
• Budynek CNS przy Wojska Polskiego	(poz.1)	21.231.100,80 zł
• Budynek WSW przy Franciszkańskiej	(poz.2)	1.057.412,00 zł
• Budynek DS. przy Młynarskiej	(poz.3)	61.570,28 zł
• Budynek ACD przy Księży Młyn	(poz.4)	27.655.430,70 zł

3. Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu.

Zgodnie z umową najmu pomieszczeń z dnia 30.04.2021r zawartą ze Stowarzyszeniem Pola Designu DESIGN FIELDS, będącą kontynuacją umowy z 30.09.2014r, Akademia Sztuk Pięknych jest najemcą lokalu użytkowego przy ul. Piotrkowskiej 68 o łącznej powierzchni 187,20m².

4. Środki trwale w budowie

Stan na dzień 01.01.2021r (BO) **199.371,64 zł**
w tym:

- a/ **Księży Młyn** –projekt UE finansowanie z POLiŚ i DC MKiDN na VAT („088”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO) 0,00 zł
nakłady poniesione w 2021r 2.766.629,48 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2020r **2.766.629,48 zł**
zmniejszenia w 2021r 2.546.979,69 zł
Stan („088”) na dzień 31.12.2021r (BZ) **219.649,79 zł**
- b/ **Budynek Główny -przeprojektowanie fos** - finansowanie środki własne ASP („080-001”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO) 45.929,14 zł
nakłady poniesione w 2021r 0,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2021r **45.929,14 zł**
zmniejszenia w 2021r 0,00 zł
Stan („080-001”) na dzień 31.12.2021r (BZ) **45.929,14 zł**
- c/ **Budynek Główny – przystosowanie pomieszczeń do wymagań ochrony p.poż.**
projekt finansowany z DC MKiDN („080-004”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO) 0,00 zł
nakłady poniesione w 2021r 2.000.000,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2021r **2.000.000,00 zł**
zmniejszenia w 2021r 2.000.000,00 zł
Stan („080-004”) na dzień 31.12.2021r (BZ) **0,00 zł**
- d/ **Budynek Główny – modernizacja infrastruktury technicznej dla potrzeb Instytutu Rzeźby**
projekt współfinansowany z DC MKiDN („080-005”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO) 0,00 zł
nakłady poniesione w 2021r 233.700,00 zł
w tym z DC MKiDN 155.000,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2021r **233.700,00 zł**
zmniejszenia w 2021r 233.700,00 zł
Stan („080-005”) na dzień 31.12.2021r (BZ) **0,00 zł**
- e/ **Budynek Franciszkańska – modernizacja sieci komputerowej**
finansowanie środki własne ASP („080-006”)

nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO)	0,00 zł
nakłady poniesione w 2021r	122.867,16 zł
<u>Ogółem nakłady na dzień 31.12.2021r</u>	122.867,16 zł
zmniejszenia w 2021r	0,00 zł
Stan („080-006”) na dzień 31.12.2021r (BZ)	122.867,16 zł

e/ **Rozbudowa Systemu Dziekanatowego Firmy Verbis**

-finansowanie z dotacji NCBiR ("086-01")	
nakłady poniesione na dzień 01.01.2021r (BO)	153.442,50 zł
nakłady poniesione w 2021r	184.131,00 zł
<u>Ogółem nakłady na dzień 31.12.2021r</u>	377.573,50 zł
zmniejszenia w 2021r	0,00 zł
Stan („086-01”) na dzień 31.12.2021r (BZ)	377.573,50 zł

Stan na dzień 31.12.2021r (BZ) **726.019,59 zł**

5. Aktywa obrotowe

5.1. Zapasy nie wystąpiły w bilansie 2021r.

5.2. Papiery wartościowe 0,00 zł

-obligacje skarbowe zerokuponowe OB0521 (kod ISIN PL0000111274)
o wartości 5.500.000,00 zł, otrzymane z Budżetu Państwa na podstawie Ustawy
Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z przeznaczeniem na zwiększenie funduszu uczelni
zgodnie z terminem wykupu 25 maja 2021r zasiliły subkonto „OBLIGACJE SKARBOWE”
w Banku Gospodarstwa Krajowego.

5.3. Należności krótkoterminowe poz. bil. B.II.2 223.429,11 zł

w tym:

-dostawy materiałów i usług	14.312,10 zł
-naliczony podatek VAT do odliczenia w m-cu I/2022	1.911,29 zł
-nadpłacone skł. ZUS do rozliczenia w I/2022	330,10 zł
-pożyczki remontowe z ZFŚS	141.975,69 zł
-należności od studentów za DS.	570,89 zł
-należności od studentów studiów niestacjonarnych /koszty sądowe/	8.310,84 zł
-należności od studentów studiów niestacjonarnych	35.963,58 zł
-należności od studentów studiów podyplomowych	13.796,49 zł
-należności od studentów studiów doktoranckich	230,33 zł
-należności od studentów studiów stacjonarnych	2.791,16 zł
-zaliczki dla komorników na poczet czynności egzekucyjnych	3.236,64 zł

5.4. Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w Banku Gospodarstwa Krajowego 22.048.952,97 zł

w tym:

-kasa krajowych środków pieniężnych	5.313,67 zł
-rachunek PODSTAWOWE	2.116.292,12 zł
-subkonto PODSTAWOWE EURO	203.046,82 zł
-subkonto PODSTAWOWE techniczne	2.668.999,75 zł
-subkonto MKiDN dotacja	4.353.702,52 zł
-rachunek ZFŚS	360.252,87 zł
-subkonto wadia	43.407,93 zł
-subkonto kaucje gwarancyjne	75.935,97 zł
-subkonta „ERASMUS plus”	708.669,62 zł
-subkonta „ERASMUS power”	3.083,00 zł
-subkonto CTT	123.482,18 zł
-subkonto Stypendia	134.374,01 zł
-subkonto Stypendia projakościowe	180.720,00 zł
-subkonto Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	19.993,61 zł
-subkonto Dom Studenta	22.570,49 zł
-subkonto Studia Stacjonarne	153.057,14 zł

-subkonto Studia Podyplomowe –zbiorcze	140.725,72 zł
-subkonto Studia Podyplomowe	606.343,63 zł
-subkonto Studia Niestacjonarne	100.013,66 zł
-subkonto WTiU niestacjonarne	369.122,21 zł
-subkonto WGiM niestacjonarne	60.064,78 zł
-subkonto Studia Doktoranckie	4.725,32 zł
-subkonto Przewody obce	302.367,26 zł
-subkonto Kursy	56.141,78 zł
-subkonto Kursy Letnie	1.085,00 zł
-subkonto Działalność naukowa	195.703,74 zł
-subkonto Działalność naukowa –koszty pośrednie	17.322,09 zł
-subkonto projekt RPO DESIGN BERLIN 2021	116.149,04 zł
-subkonto DOTACJA –POWER I	898.957,67 zł
-subkonto DOTACJA –POWER II	984.021,78 zł
-subkonto LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.520,49 zł
-subkonto „SENIORZY”	2.074,99 zł
-subkonto Wpłaty różne	59.977,03 zł
-subkonto Rozliczenia za studentami SIMP	177.762,22 zł
-subkonto K.MŁYN –zaliczki płatność	1.348.396,52 zł
-subkonto K.MŁYN –zaliczki dot.celowe	237.952,31 zł
-subkonta KARTY płatnicze służbowe /6 kart/	24.549,61 zł
-subkonto OBLIGACJE SKARBOWE	5.154.074,42 zł

5.5.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

202.266,21 zł

w tym:

-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Renault TRAFIC	2.323,00 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Renault MASTER	1.313,00 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Skoda Superb	921,25 zł
-polisa OC ciągnik Kubota	34,00 zł
-EUPOL odnowienie licencji i zwiększenie ilości licencji ADOBE	13.994,31 zł
-NETFORMERS odnowienie licencji CISCO WEBEX	10.440,62 zł
-WYDAWNICTWO BECK dostęp do systemu informacji prawnej LEGALIS	613,44 zł
-INFOR dostęp do platformy INFORLEX.PL	3.503,36 zł
-PROGRUPA odnowienie licencji SKETCHUP PRO, V-RAY dla SKETCHUP, V-RAY dla RHINO, RHINO7	23.124,56 zł
-OPENNEXUS abonament na udzielenie licencji w SAAS (zam.publ.)	3.433,59 zł
-MWC usługa udostępnienia w sieci internet aplikacji GŁOSUJ24	573,04 zł
-CORTLAND odnowienie subskrypcji ADOBE CREATIVE CLOUD	2.266,28 zł
-RESTOR licencja COREL ACADEMIC SITE	2.456,92 zł
-platforma WGSN LDT /przedłużenie usł.korzystanie ze str.internetowej/	31.879,73 zł
-PGNiG prognozy opłat za gaz	1.145,34 zł
-URZĄD PATENTOWY opł.za prawo ochronne na znaki towarowe	2.040,00 zł
-SIMPLE opieka serwisowa, maintenance, powdrożeniowa	102.203,77 zł

PASYWA

6.Struktura funduszu własnego

Fundusz podstawowy „801”

stan na 01.01.2021r.

97.328.267,29 zł

Zwiększenia

4.178.466,18 zł

w tym:

-rozliczenie wyniku finansowego za 2020 r. 2.023.466,18 zł

-dot.celowe MKiDN na inwestycje, zwiększenie wartości budynku Głównego 2.155.000,00 zł

Zmniejszenia

5.574.611,62 zł

w tym:

-umorzenia środków trwałych 5.574.611,62 zł

stan na 31.12.2021r.

95.932.121,85 zł

Fundusz z aktualizacji wyceny „802”

stan na 01.01.2021r.	3.859.290,81 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
stan na 31.12.2021r.	3.859.290,81 zł

7. Proponujemy przeksięgować zysk osiągnięty w 2021 roku na konto Funduszu Zasadniczego.**8. Struktura Funduszu stypendialnego „856”**

stan na 01.01.2021r.	568.934,01 zł
Zwiększenia	1.649.000,00 zł
w tym:	
-dotacja na stypendia socjalne dla studentów i doktorantów	1.585.000,00 zł
-dotacja na stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów	64.000,00 zł
Zmniejszenia	2.083.560,00 zł
w tym:	
-wypłacone stypendia socjalne dla studentów i doktorantów	2.019.560,00 zł
-wypłacone stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów	64.000,00 zł
stan na 31.12.2021r.	134.374,01 zł

9. Struktura Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych „857”

stan na 01.01.2021r.	46.556,29 zł
Zwiększenia	85.000,00 zł
w tym:	
-dotacja na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, kształceniu na studiach	85.000,00 zł
Zmniejszenia	111.562,68 zł
w tym:	
-koszty zakupu materiałów i wyposażenia	27.460,10 zł
-koszty usług obcych	42.504,84 zł
-podróże krajowe	514,71 zł
-wynagrodzenia OFP, BFP i składki ZUS, FP	37.040,00 zł
- składki ZUS, FP	4.043,03 zł
stan na 31.12.2021r.	19.993,61 zł

10. Struktura Funduszu Solidarni z Białorusią -NAWA „855”

stan na 01.01.2021r.	0,00 zł
Zwiększenia	42.500,00 zł
w tym:	
-przeksięgowane środki otrzymane w 2020r z Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej, pomniejszone w 2021r o zwrot niewykorzystanych środków	42.500,00 zł
Zmniejszenia	42.500,00 zł
w tym:	
-wypłacone stypendia dla studentów z Białorusi	42.500,00 zł
stan na 31.12.2021r.	0,00 zł

11. Specyfikacja pozycji różniących wynik finansowy od wyniku ustalonego do celów podatkowych.

Koszty bilansowe **46.357.363,43 zł**

koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu :	6 794 422,07
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne naliczone za 2021r, do wypłaty w 2022r (BZ 238)	2 467 968,38
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (400-01)	1 148,00
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnych (400-01)	361 986,39
amortyzacja środków trwałych zakupionych z subwencji MKiDN (400-01)	116 949,62
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji NCBiR (400-01)	238 434,12

amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji ERASMUS (400-01)	620,00
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu UE -Centrum Promocji Mody (400-01)	688 887,61
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu UE -Centrum Nauki i Sztuki (400-01)	191 988,38
amortyzacja środków trwałych zakupionych z obligacji skarbowych OB0521 (400-01)	4 051,09
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacją POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (400-01)	948 301,18
amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków prewencyjnych (400-01)	1 409,68
amortyzacja środków trwałych zakupionych z darowizny pieniężnej (400-01)	573,30
usługi obce NKUP (403-20-00)	797,04
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (403-16)	7 160,00
materiały –dotacja POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (402-01-99)	430,50
usługi obce –dotacja POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (403-01-99)	2 395,80
wynagrodzenia –dotacja POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (404-03-99)	6 885,00
składki ZUS –dotacja POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (405-01-01, 405-01-02)	1 590,84
materiały -dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (402-01-04, 402-01-14, 402-01-16, 402-01-99)	11 993,90
usługi obce -dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (403-18-00, 403-09-00, 403-30-00, 403-99-00, 407-05-01)	20 674,72
wynagrodzenia -dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (404-01-01, 404-03-99)	32 067,00
składki ZUS - dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (405-01-01, 405-01-02)	6 298,00
materiały -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (402-01-03, 402-01-04, 402-01-15, 402-01-99)	5 132,49
usługi obce -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (403-09-00, 403-29-00)	3 977,65
wynagrodzenia -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (404-01-01, 404-01-14)	4 990,76
składki ZUS i PPK -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS	990,12

(405-01-01, 405-01-02, 405-09-00)	
świadczenia w formie stypendiów -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (409-03-01, 409-03-02)	102 721,21
materiały -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (402-01-07, 402-01-20)	30 353,67
usługi obce -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (403-01-99, 403-07, 403-18, 403-21, 403-30, 403-31, 403-33, 403-99)	168 223,96
wynagrodzenia -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (404-01-01, 404-02-02, 404-03-99)	21 951,04
składki ZUS -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (405-01-01, 405-01-02)	862,97
podróże służbowe -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (408-03-00, 408-04-00)	8 672,53
ubezpieczenie wystaw -dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (409-05-04)	425,00
materiały i wyposażenie –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-01-14, 402-01-15, 402-01-16)	17 447,75
usługi obce –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (403-13-00)	20 605,98
wynagrodzenia –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01, 404-01-14, 404-03-99)	11 818,80
składki ZUS i szkolenia pracowników –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-06-00)	58 181,62
podróże krajowe –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-03-00)	1 770,20
usługi obce –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (403-99-00)	153 492,46
wynagrodzenia –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01, 404-01-10, 404-01-13, 404-01-14, 404-03-99)	83 648,25
składki ZUS i szkolenia pracowników –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-06-00)	42 986,76
podróże krajowe –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-07-00)	2 987,86
wypłacone staże i ubezpieczenie stażystów –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (409-08-01)	34 560,00
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne (761-01-01)	864 803,00
utworzenie rezerwy na wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe, ustawowy fundusz nagród i BFP dla pedagogów –studia niestacjonarne (761-01-02-1)	15 826,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty 2022r –studia podyplomowe (761-01-02-2)	36 868,00
darowizny przekazane	1 000,00

(umowa darowizny 1/VII-2021 –nagroda w konkursie) (761-06)	
refundacje wydatków –transport, opt.pocztowe itp. (761-99)	558,85
koszty postępowań sądowych –dochodzenie należności (761-15)	785,01
wynajem samochodów (761-22)	1 184,54
odsetki budżetowe (751-03)	76,00

Koszty podatkowe

39.562.941,36 zł

Przychody bilansowe

46.810.680,36 zł

do przychodów podatkowych nie zalicza się:	6 858 523,30
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne za 2020r, wypłacone w 2021r (BO 238)	2 324 221,47
zwrot składek ZUS z lat poprzednich (760-17)	36 199,20
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne utworzonej w 2020r (760-02-01)	832 336,00
rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe dla pedagogów (X-XII 2020) –studia niestacjonarne (760-02-02-01)	42 058,00
rozwiązanie rezerwy na koszty 2021r –studia podyplomowe (760-02-02-02)	43 459,00
rozwiązanie rezerwy z tytułu roszczeń o zapłatę k.pośrednich na rzecz VIK-BUD (umowa mediacyjna) (760-02-02-03)	80 000,00
wynajęcie samochodu (760-19)	1 184,54
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER I /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-02)	108 890,28
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER II /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-03)	526 721,40
część otrzymanej subwencji z MKiDN przeznaczonej na zakup środków trwałych i WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-00)	116 949,62
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER I wydatkowana na zakup WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-98)	133 375,36
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER II wydatkowana na zakup ŚT i WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-97)	105 058,76
środki trwałe otrzymane nieodpłatnie /do wysokości odpisów amortyzacyjnych/ (760-01-99)	1 148,00
część dotacji celowej MKiDN z 2014r wydatkowana na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-01)	25 217,42
część dotacji z 2011r wydatkowana na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-04)	3 781,07
część dotacji z 2021r POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” wydatkowana na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-14)	948 301,18
część dotacji z 2017r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-16)	307 158,35

część dotacji z 2019r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-19)	25 829,55
dotacje z rozliczenia Projektu UE-Centrum Promocji Mody (760-01-11)	688 887,61
dotacje z rozliczenia Projektu UE-Centrum Nauki i Sztuki (760-01-12)	193 463,93
część dotacji z 2021r (do wysokości kosztów bieżących) Projektu UE-„Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (760-88)	77 903,36
dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (700-50)	41 615,42
dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (700-21)	62 013,35
dotacja UE z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji ERASMUS (700-05, 700-06)	129 764,87
dodatnie różnice kursowe (niezrealizowane) (750)	2 371,71
refundacje wydatków –transport, opł.pocztowe itp. (760-99)	558,85
zwroty nienależnych opłat (760-20)	55,00
do przychodów podatkowych zalicza się:	5 500 000,00
wpływ środków z wykupu obligacji zerokuponowych Skarbu Państwa OB0521 zgodnie z terminem wykupu (BO 030-01)	5 500 000,00

Przychody podatkowe

45.452.157,06 zł

Wynik po korektach :

dochód brutto	453 316,93
korekty kosztów +/-	6 794 422,07
korekty przychodów -/-	1 358 523,30
dochód brutto po korektach	5 889 215,70
dochód wolny od podatku dochodowego od osób prawnych	5 887 270,66
podstawa opodatkowania	1 945,04
podatek wg stawki 19%	370,00

Zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2019r. poz. 865 z późn.zm.) art.17 ust.1 pkt.4 -wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji Bilansu i RZiS zgodnie z Ustawą o podatku od osób prawnych tj. z dnia poprzedzającego wystawienie faktury. Wycena aktywów na dzień 31.12.2021 r. w walutach obcych (środki pieniężne na rachunku bankowym i rozrachunkach) została dokonana w oparciu o Tabelę NBP Nr 254/A/NBP/2021

12. Rezerwy (poz.bil.B.I.2 i 3)

Lp		Konto księgowe	Stan na początek roku obrotowego (na 01.01.2021r)	Zwiększenia / odpisy /	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego (na 31.12.2021r) poz. 4+5-6
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 198 615,47	3 348 597,38	3 198 615,47	3 348 597,38
	Długoterminowe		527 959,00	567 374,00	527 959,00	567 374,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata (2021-2045)	830-01-01	527 959,00	0,00	527 959,00	0,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2022-2046)		0,00	567 374,00	0,00	567 374,00
	Krótkoterminowe		2 670 656,47	2 781 223,38	2 670 656,47	2 781 223,38
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata (2021-2045)	830-01-02	304 377,00	0,00	304 377,00	0,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2022-2046)		0,00	297 429,00	0,00	297 429,00
	rezerwa na godz. ponadwymiarowe ustawowy fundusz nagród, wynagrodzenia z BFP do wypłacenia w 2021r dla pedagogów za kształcenie na st.niestacjon. (X-XII/2020r)	830-02-02-01	42 058,00	0,00	42 058,00	0,00
	rezerwa na godz. ponadwymiarowe ustawowy fundusz nagród, wynagrodzenia z BFP do wypłacenia w 2022r dla pedagogów za kształcenie na st.niestacjon. (X-XII/2021r)		0,00	15 826,00	0,00	15 826,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2020r/	404-01-14, 405-01	2 324 221,47	0,00	2 324 221,47	0,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2021r/		0,00	2 467 968,38	0,00	2 467 968,38
2	Pozostałe rezerwy		123 459,00	36 868,00	123 459,00	36 868,00
	Długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	Krótkoterminowe		123 459,00	36 868,00	123 459,00	36 868,00
	rezerwa na planowane koszty 2021r na st.podyplomowych	830-02-02-02	43 459,00	0,00	43 459,00	0,00
	rezerwa na planowane koszty 2022r na st.podyplomowych		0,00	36 868,00	0,00	36 868,00
	rezerwa z tytułu roszczenia o zapłatę kosztów pośrednich na rzecz VIK-BUD (umowa mediacyjna)	830-02-02-07	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00
	Razem		3 322 074,47	3 385 465,38	3 322 074,47	3 385 465,38

13.Zobowiązania długoterminowe B.II.	101.702,25 zł
w tym:	
kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy	101.702,25 zł
14.Zobowiązania krótkoterminowe B.III.	1.771.166,34 zł
w tym:	
-zobowiązania	851.861,96 zł
w tym:	
z tytułu dostaw i usług	473.867,55 zł
publiczno-prawne	150.960,00 zł
z tytułu wynagrodzeń	237,01 zł
kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy	2.919,00 zł
wadia /postępowania przetargowe/	14.800,00 zł
kaucje jako zabezpieczenia na poczet szkód w domu studenta	41.440,00 zł
rozliczenia ze studentami /nadpłaty/	34.772,92 zł
z tytułu dostaw i usług inwestycyjnych	132.771,12 zł
inne	94,36 zł
-fundusze specjalne	919.304,38 zł
w tym:	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	764.936,76 zł
Fundusz Stypendialny	134.374,01 zł
Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	19.993,61 zł
15.Zobowiązania warunkowe – nie wystąpiły.	
16.Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10.965.217,28 zł
w tym:	
<u>DŁUGOTERMINOWE</u> „845” , „842”	3.264.182,58 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER I	403.817,54 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	115.504,90 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN	
wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	321.149,32 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2014„Modernizacja budynku Głównego ASP”	58.840,66 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2017r na „Zakup sprzętu, wyposażenia i oprogramowania dla ASP w Łodzi w celu realizacji działalności z zakresu filmu i upowszechniania kultury filmowej	101.171,13 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2019 r na „Modernizację infrastruktury technicznej”	177.541,91 zł
-dotacja UE z lat 2009-2014 na proj.UE„Budowa Centrum Promocji Mody”	594.626,37 zł
-dotacja UE z lat 2010-2014 na proj.UE„Budowa Centrum Nauki i Sztuki”	161.436,52 zł
-nakłady z dotacji UE 2021r	
jakie ASP poniosła w 2021r na kwalifikowalne <u>wydatki majątkowe</u> w ramach proj. POiŚ „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej	
(do rozliczenia po 2022r przychód do wysokości amortyzacji)	1.330.094,23 zł
<u>KRÓTKOTERMINOWE</u> „842” , „843” , „844” , „845” , „846”	7.701.034,70 zł
-należności z tytułu odpłatności za DS.	570,89 zł
-należności z tytułu odpłatności za <u>studia stacjonarne</u> (powtarzanie)	2.791,16 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia niestacjonarne</u>	35.963,58 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia doktoranckie</u>	48.264,72 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia podyplomowe</u>	13.661,77 zł
-należności od studentów z tytułu kosztów sądowych	8.310,84 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN na miesiąc I/2022r	1.300.000,00 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN	
wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	118.836,58 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER I	882.941,00 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	880.803,42 zł
-dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji „ERASMUS”	712.951,37 zł

-dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /stypendia doktoranckie/	180.720,00 zł
-dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /wydatki bieżące w tym wyposażenie/	18.755,69 zł
-nieotrzymana dotacja UE z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego (Kreatywna Europa, component kultura) -projekt New CreATIVE trails do rozliczenia końcowego w 2022r	-564,72 zł
-wpłaty uczestników LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.511,78 zł
-wpłacone zaliczki na przewody kwalifikacyjne 2022r.	121.774,50 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2014, „Modernizacja budynku Głównego ASP”	25.217,42 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2011r na zakup wyposażenia dla WSW	0,15 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2017r na „Zakup sprzętu, wyposażenia i oprogramowania dla ASP w Łodzi w celu realizacji działalności z zakresu filmu i upowszechniania kultury filmowej	234.500,18 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2019 r na „Modernizację infrastruktury technicznej”	25.829,54 zł
-dotacja UE z lat 2009-2014 na proj.UE „Budowa Centrum Promocji Mody”	688.887,61 zł
-dotacja UE z lat 2010-2014 na proj.UE „Budowa Centrum Nauki i Sztuki”	191.575,28 zł
-nakłady z dotacji UE 2021r jakie ASP poniosła w 2021r na kwalifikowalne <u>wydatki majątkowe</u> w ramach proj. POiŚ „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej (do rozliczenia w 2022r przychód do wysokości amortyzacji)	488.234,07 zł
-niewydatkowana dotacja UE na kwalifikowalne <u>wydatki bieżące i majątkowe</u> w ramach proj. POiŚ „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej (do rozliczenia w 2022r)	1.586.348,83 zł
-dotacja UE na proj. „Promocja Polskiego Designu”	116.149,04 zł

CZĘŚĆ II

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

17.1. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
w tym:	43 125 666,84	41 206 478,99
subwencja z budżetu państwa na działalność bieżącą	39 122 900,47	37 132 140,78
dotacja podmiotowa na zadania związane z działalnością kulturalną	938 000,00	982 000,00
dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /stypendia doktoranckie/	33 000,00	36 000,00
dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /wydatki bieżące w tym wyposażenie/	0,00	5 270,89
dotacje z Urzędu Miasta Łodzi i Urzędu Marszałkowskiego	0,00	11 382,11
utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego wpływy z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (ERASMUS PLUS , POWER)	129 764,87	95 330,98
dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE –umowa nr 2018-1262/001-001 -projekt CREATEX	0,00	59 610,10
dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE –umowa nr 607463-CREA-1-20190-SE-CULT-COOP1 -projekt New CreATIVE trails (skrót: NATIVE)	62 013,35	46 703,68
Porozumienie w sprawie zawiązania Konsorcjum w ramach badań przemysłowo-rozwojowych –dofinansowanie w kwocie netto -VESTA	0,00	58 971,95

Dotacja z NCBiR -Projekt POWER I 2018-2021 (zakończenie projektu przedłużone do II/2022)	108 890,28	72 609,60
Dotacja z NCBiR -Projekt POWER II 2019-2023	526 721,40	89 568,62
wpływy na Centrum Transferu Technologii	49 900,00	1 000,00
wpływy z warsztatów plastycznych dla dzieci	400,00	2 985,90
opłaty za świadczone usługi edukacyjne	1 145 961,23	1 401 073,35
wpłaty za egzaminy (rekrutacja)	199 350,00	151 800,00
wpłaty na przewody kwalifikacyjne zlecone ASP	44 175,47	40 028,00
wpłaty za druki	1 555,00	1 836,00
wpłaty za druki SIMP	21 296,94	18 497,11
wpłaty od sponsorów, wynajmy pomieszczeń	194 133,08	380 704,48
wpłaty za noclegi	331 164,44	231 510,73
fundusz prewencyjny /TUiR WARTA/	1 626,02	0,00
sprzedaż wydawnictw	11 074,78	17 795,95
refundacja stypendiów Rządu Polskiego -MKiDN	66 000,00	86 750,00
refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne studentów -MNiSzW	40 902,00	40 232,00
dotacja z WFOŚiGW –rozliczenie proj. ECO MAKE 2018	55 222,09	0,00
dotacja RPO WŁ -proj.UE „Promocja Polskiego Designu jako element kompleksowej oferty promocji gospodarczej regionu”	41 615,42	242 676,76

17.2.Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
w tym:	3 706 300,87	2 671 672,83
zaokrąglenia podatku VAT i ZUS	4,79	7,16
wartość śr.trwałych otrzymanych nieodpłatnie do wysokości odpisu amortyzacyjnego	1 148,00	3 444,00
roczna korekta wskaźnika VAT i prewskaźnika VAT (w 2019r odliczono 2,97% winno być 3,20%) –wskaźnik i prewsk.	0,00	1 157,62
zwrot składek ZUS (przekroczenie granicy podstawy)	36 199,20	38 972,35
rozwiązanie rezerwy utworzonej na odprawy emerytalne	832 336,00	767 706,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na godziny ponadwymiarowe pedagogów –studia niestacjonarne	42 058,00	60 709,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na wynagrodzenia pedagogów –studia podyplomowe	43 459,00	34 159,00
rozwiązanie rezerwy z tytułu roszczeń o zapłatę k.pośrednich na rzecz VIK-BUD (umowa mediacyjna)	80 000,00	0,00
kary umowne uzyskane	11 827,79	0,00
nakazy płatnicze –zasądzone do zapłaty przez Sąd tytułem kosztów postępowania sądowego	1 918,75	5 821,58
zobowiązania przedawnione	930,40	0,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 3/2021/P	10 000,00	0,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 5/2021/P	10 000,00	0,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 35/2019	0,00	10 000,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o.	0,00	10 000,00

umowa darowizny nr 5/2020P		
darowizna otrzymana –TUBĄDZIN sp. z o.o. umowa darowizny nr 7/2021/P	7 200,00	0,00
odszkodowania za spowodowanie szkód –zalanie pomieszczeń ,stłuczona szyba itp. (finansowanie z polis ubezpieczeniowych TUiR WARTA, PZU)	1 470,34	0,00
wynajem samochodów ASP	1 184,54	197,10
refundacje wydatków –opł.pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	558,85	0,00
zwrot nienależnych opłat	55,00	5 348,00
pozostałe przychody	24,00	305,60
rozliczenie proj.CREATEX –przychody z przewalutowania	0,00	2 374,59
przychody proj. KSIĘŻY MŁYN UE (dotacja do wysokości wydatków bieżących)	77 903,36	69 006,08
subwencja MKiDN na zakup środków trwałych i WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	116 949,62	73 527,33
dotacje celowe z MKiDzN na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	361 986,39	514 688,20
dotacje z UE (KSIĘŻY MŁYN) na zakup WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	948 301,18	0,00
dotacje z NCBiR (POWER I, II) na zakup WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	238 434,12	191 090,44
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Promocji Mody	688 887,61	691 031,80
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Nauki i Sztuki	193 463,93	192 126,98

17.3.Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
w tym:	1 013 215,97	1 040 188,97
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	864 803,00	832 336,00
utworzenie rezerwy na wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, ustawowy fundusz nagród i wynagrodzenia z BFP dla dydaktyki -studia niestacjonarne	15 826,00	42 058,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty -studia podyplomowe	36 868,00	43 459,00
utworzenie rezerwy z tytułu roszczeń o zapłatę k.pośrednich na rzecz VIK-BUD (umowa mediacyjna)	0,00	80 000,00
likwidacja ŚT nieumorzonych	1 475,55	2 971,87
koszty zaniechanych inwestycji	0,00	36 285,00
wynajem samochodów ASP	1 184,54	197,10
koszty postępowań sądowych –dochodzenie należności	785,01	2 524,90
kary i grzywny egzekucyjne	0,00	260,00
koszty zwrotów wpłat	0,00	94,88
zaokrąglenia podatku VAT	3,68	2,22
roczna korekta wskaźnika VAT i prewskaźnika VAT (w 2020r odliczono 3,20% winno być 1,14%) –wskaźnik i prewsk.	9 324,04	0,00
korekta wskaźnika struktury VAT –ŚT, WNiP	47,38	0,00
refundacje wydatków –opł.pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	558,85	0,00

darowizny przekazane	1 000,00	0,00
nakazy płatnicze zasadzone do zapłaty z tytułu prawomocnego wyroku	880,07	0,00
rozliczenia z kontrahentami (ugody, zagubiony sprzęt)	80 350,00	0,00
odsetki od kaucji gwarancyjnych	0,05	0,00
zaokrąglenia z przewalutowań	109,80	0,00

17.4.Przychody finansowe

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
w tym:	7 791,28	66 895,45
odsetki bankowe	5 030,52	23 318,43
odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czesnego	2 754,55	8 163,56
odsetki inne	6,21	24,89
dodatnie różnice kursowe	0,00	35 388,57

17.5.Koszty finansowe

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2020
w tym:	36 042,74	0,48
odsetki należne od zobowiązań	0,56	0,48
Odsetki należne do Urzędu Skarbowego	76,00	0,00
ujemne różnice kursowe (per saldo)	35 966,18	0,00

Rachunek zysków i strat ilustruje kolejne etapy wyliczenia wyniku finansowego.

Działalność dydaktyczna i badawcza wykazują stratę	/-/ 2.211.516,51 zł
Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	
wynik podwyższa się i wynosi	481.568,39 zł
Przychody i koszty finansowe obniżają wynik do wartości	453.316,93 zł
Podatek dochodowy w roku 2021 wyniósł	370,00 zł
Wynik Finansowy netto za 2021r wyniósł	452.946,93 zł

CZĘŚĆ III

18.Wyjaśnienia do Rachunku Przepływów Pieniężnych

Wiersz A.II.4.Zmiany stanu zysk/strata z działalności inwestycyjnej

zawierają:

nieumorzona wartość LT środka trwałego /+/ 1.475,55 zł

Wiersz A.II. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem

pożyczek i kredytów wpływ ma zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych

BO/+/ 12.226,40 zł

BZ /-/ 132.488,09 zł

Wiersz A.II.9.Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych

bilansowa zmiana stanu została pomniejszona o:

1/wysokość otrzymanych w 2021r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych na inwestycje i zakupy inwestycyjne

w kwocie /-/ 5.386.498,04 zł

w tym:

- dotacja celowa MKiDN na VAT jaką ASP otrzymała na wydatki majątkowe w ramach proj. „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” /-/ 517.337,19 zł
- dotacja POiŚ jaką ASP otrzymała na wydatki majątkowe w ramach proj. „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” /-/ 2.249.292,29 zł
- subwencja podstawowa z której ASP zakupiła środki trwałe i WNiP w 2021r /-/ 49.299,53 zł
- dotacja z NCBiR POWER I na zakup środki trwałe i WNiP w 2021r /-/ 184.131,00 zł
- dotacja celowa MKiDN na zabezp. p. poż. bud. Główny /-/ 2.000.000,00 zł
- dotacja celowa MKiDN na budowę przejść (kładki) oraz wkład własny fin. z obligacji skarbowych /-/ 155.000,00 zł
- finansowanie ze środków pochodzących z wykupu obligacji skarbowych zakupów środków trwałych /-/ 78.700,00 zł
- finansowanie ze środków pochodzących z wykupu obligacji skarbowych zakupów środków trwałych /-/ 152.738,03 zł

2/zmiany stanu na kapitale zasadniczym w kwocie /+/ 2.155.000,00 zł

Wiersz C.I.4.Inne wpływy finansowe

wysokość otrzymanych w 2021r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych na inwestycje i zakupy inwestycyjne /+/ 5.386.498,04 zł

Wiersz G. Środki pieniężne na koniec okresu /+/ 22.048.952,97zł
w tym:

o ograniczonej możliwości dysponowania: /+/ 540.470,38 zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych /+/ 360.252,87 zł
- Wadia /+/ 43.407,93 zł
- Kaucje gwarancyjne /+/ 75.935,97 zł
- Kaucje studentów za Dom Studenta /+/ 40.880,00 zł
- Środki z Funduszu wsparcia osób niepełnosprawnych /+/ 19.993,61 zł

CZĘŚĆ IV

19.Inwentaryzacja aktywów trwałych i obrotowych.

Spisy inwentaryzacyjne przeprowadzono w oparciu o Zarządzenie Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi Nr 131/2021 z dnia 28.12.2021r.

Droga spisu z natury aktywa pieniężne krajowe i zagraniczne w kasie wg stanu na 31.12.2021r.
Droga uzyskania potwierdzenia sald, wg stanu na 31.12.2022r.

- aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych prowadzonych w Banku Gospodarstwa Krajowego
- należności (bezporne) z wyłączeniem opłat od studentów.

Droga weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, wg stanu na 31.12.2021r.

- grunty
- środki trwałe w budowie (WNiP, budynki i projekty budowlane)
- należności (sporne i wątpliwe)
- należności i zobowiązania z tyt. należności publicznoprawnych

Droga porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald) według stanu na dzień 31.12.2021r.

- a. weryfikacja kont 011, 012, 013, 014 z Księgami Pomocniczymi (elektroniczna księga inwentarzowa) oraz „papierowa” ewidencja zbiorów bibliotecznych
- b. weryfikacja rozrachunków ze studentami (Księga Pomocnicza program VERBIS) z kontami w Księdze Głównej „298”, „241-245”
- c. weryfikacja kont inwestycyjnych z odpowiednimi dokumentami
- d. weryfikacja realizacji porozumienia ze Związkami Zawodowymi w zakresie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- e. weryfikacja rozrachunków z pracownikami w zakresie pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

CZĘŚĆ V

20. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło:

Grupy zawodowe	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020
Nauczyciele	208	206
Pracownicy nie będący nauczycielami	134	132
Dom Studenta	1	1
Razem:	343	339

- Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

21. Wynagrodzenie audytora

- za badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi 20.463,82 zł netto plus podatek VAT zgodnie z zawartą umową.

22. Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym
Organ zarządzający -Rektor, Prorektorzy	733 674,41zł
Organ nadzorujący -Rada Uczelni	90 000,00zł

23. Pożyczki dla kierownictwa ASP – nie wystąpiły.

24. Pozostałe elementy wymienione w ustawie o rachunkowości nie wystąpiły.

25. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, 24 lutego 2022r. rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę, stanowiąca eskalację trwającej od 2014r. wojny. Sytuacja na Ukrainie nie ma wpływu na pozycje prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym, na ich ujęcie lub wycenę - wymaga jednak ujawnienia jako zdarzenie następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego niewymagające dokonania korekty.

W 2021r. w dalszym ciągu panowała pandemia koronowirusa SARS-CoV-2 jednak nie miała już takiego wpływu na działalność Akademii. Dalszy wpływ zależy będzie od ewentualnych nowych fal pandemii, czasu ich trwania, wprowadzonych przez rząd działań zapobiegawczych i ograniczeń.

Łódź dnia 25.04.2022 r.