

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 2 4 0 0 0 5 3 4 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-05-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy AKADEMIA SZTUK PIĘKNYCH IM.WŁADYSŁAWA STRZEMIŃSKIEGO W ŁODZI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁÓDŹ
Gmina	ŁÓDŹ	Miejscowość	ŁÓDŹ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	ŁÓDŹ		Gmina
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO		Nr domu
Miejscowość	ŁÓDŹ		Nr lokalu
	Kod pocztowy	Poczta	
	91-726	ŁÓDŹ	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 5 4 2 Z SZKOŁY WYŻSZE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uczelnia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się w cenach nabycia "pierwsze przyszło- pierwsze wyszło". Dotacje celowe przeznaczone na zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowane są na przychody przyszłych okresów. W momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych i WNiP w momencie naliczenia amortyzacji, równolegle (autoamtycznie) pomniejszane są przychody przyszłych i ewidencjonowane przychody do wysokości amortyzacji. Nieruchomości przekazane aktem notarialnym zaliczane do inwestycji określa się według wartości określonych aktem darowizny (przekazania). Nieruchomości zgodnie z art. 411 ust.2. Ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym i Nauce podlegają odpisom umorzeniowym. Subwencja otrzymywana w ostatnich dniach grudnia przeznaczona na wynagrodzenie nauczycieli akademickich za miesiąc styczeń następnego roku (płatna z góry pierwszego pracującego dnia stycznia) ujmowana jest na przychody przyszłych okresów i następnie wykazywana w przychodach kolejnego do wysokości planu roku następnego.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Uczelnia nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego z uwagi na przepisy zwalniające uzyskane dochody z podatku dochodowego od osób prawnych.

Przychody z działalności dydaktycznej ustalane są metodą memoriałową.

Uczelnia posiada środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego

Wartości niematerialne i prawne z tytułu zakupu licencji przyjmowane są w wartości licencji i kosztów wdrożeń bez kosztów szkoleń.

Zgodnie z Art.409 Ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 20 lipca 2018r

1.Uczelnia posiada fundusz stypendialny i Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych

2 Uczelnia publiczna posiada: 1)fundusz zasadniczy,2)inne fundusze, których utworzenie

przewidują odrębne przepisy lub statut 3)Zysk netto uczelni publicznej przeznacza się na fundusz zasadniczy. 4)Stratę netto uczelni publicznej pokrywa się z funduszu zasadniczego.

5) Zysk netto uczelni publicznej przeznacza się na cele statutowe.

Natomiast zgodnie z Art.411 1.Fundusz zasadniczy odzwierciedla wartość mienia uczelni

publicznej 2.W uczelni publicznej środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji na zasadach określonych w odrębnych przepisach, z wyjątkiem budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej, których wartość podlega odpisom umorzeniowym.

Akademia utworzyła w 2022r następujące rezerwy: na świadczenia emerytalne dla pracowników, na planowane koszty na studiach podyplomowych do wypłaty w 2023r.

od 2018r memoriałowe naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego prezentowane jest w bilansie i informacji dodatkowej w pozycji B.I.2 (Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne)

W procesie stosowania polityki rachunkowości, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy kierownika jednostki odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa dwanaście kolejnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022r., bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 sporządzany na dzień 31.12.2022, rachunek zysku i strat za okres jw., zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią za okres jw.

Pozostałe (opcjonalnie)

Akademia Sztuk Pięknych im.Wł.Strzemińskiego z siedzibaw Łodzi ul.Wojska Polskiego 121 jest uczelnia państwową utworzona na mocy Zarządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 14.02.1946r. (Dz.Urzedowy nr 5 poz.25). Podstawowym zadaniem uczelni jest kształcenie kadr dla potrzeb kultury, oświaty i gospodarki państwa. Nadzór nad ASP sprawuje Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Przyjęte zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, tak aby ustalony wynik finansowy i sporządzone sprawozdanie finansowe za kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne. Gospodarka finansowa prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2022 poz.2587 tekst jednolity z późn.zm.). Księga Główna prowadzona jest za pomocą systemu elektronicznego ERP. Rozliczenia analityczne ze studentami prowadzone są przy pomocy elektronicznej księgi pomocniczej w systemie o nazwie "Dziekanat"

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	88 432 984,11	93 993 262,55	A	Kapitał (fundusz) własny	94 605 610,45	100 244 359,59
I	Wartości niematerialne i prawne	492 396,97	256 695,05	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	90 754 169,17	95 932 121,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	492 396,97	256 695,05				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	87 940 587,14	93 736 567,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 859 290,81	3 859 290,81
1	Środki trwałe	87 868 213,00	93 010 547,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 449 655,00	7 449 655,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 557 922,21	80 737 549,16		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 260 153,21	4 222 497,17		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	349 083,47	156 639,87				
e)	inne środki trwałe	251 399,11	444 206,71				
2	Środki trwałe w budowie	72 374,14	726 019,59	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-7 849,53	452 946,93
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 200 711,76	16 223 551,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 240 126,01	3 385 465,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 177 770,01	3 348 597,38
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	424 307,00	567 374,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	2 753 463,01	2 781 223,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	62 356,00	36 868,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	62 356,00	36 868,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	49 650,86	101 702,25
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	49 650,86	101 702,25
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	49 650,86	101 702,25
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 576 363,35	1 771 166,34
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	19 373 338,10	22 474 648,29		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	311 456,30	223 429,11	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	504 470,44	851 861,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	349 306,09	473 867,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	349 306,09	473 867,55

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 679,88	150 960,00
3	Należności od pozostałych jednostek	311 456,30	223 429,11	h)	z tytułu wynagrodzeń	62,00	237,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 226,81	14 312,10	i)	inne	124 422,47	226 797,40
	– do 12 miesięcy	22 226,81	14 312,10	4	Fundusze specjalne	1 071 892,91	919 304,38
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 334 571,54	10 965 217,28
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 923,53	2 241,39	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	284 305,96	206 875,62	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 334 571,54	10 965 217,28
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	2 124 760,83	3 264 182,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 820 660,36	22 048 952,97		– krótkoterminowe	6 209 810,71	7 701 034,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 820 660,36	22 048 952,97				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 820 660,36	22 048 952,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 788 870,05	22 048 952,97				
	– inne środki pieniężne	9 031 790,31	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	241 221,44	202 266,21				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	107 806 322,21	116 467 910,84		PASYWA razem (suma poz. A i B)	107 806 322,21	116 467 910,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 602 399,59	43 125 666,84
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 602 399,59	43 125 666,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	46 850 723,00	45 337 183,35
I	Amortyzacja	3 077 705,53	2 725 685,45
II	Zużycie materiałów i energii	2 850 346,60	3 062 000,87
III	Usługi obce	4 306 713,67	3 755 696,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 030,16	120 326,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	29 056 695,48	28 813 404,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 550 628,54	6 428 382,40
	– emerytalne	2 724 258,45	2 638 625,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	955 603,02	431 686,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 248 323,41	-2 211 516,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 958 462,10	3 706 300,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 875 193,62	2 625 926,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 083 268,48	1 080 374,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	824 010,42	1 013 215,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 475,55
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	824 010,42	1 011 740,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-113 871,73	481 568,39
G	Przychody finansowe	134 264,35	7 791,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	134 264,35	7 791,28
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	28 240,15	36 042,74
I	Odsetki, w tym:	453,41	76,56
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	27 786,74	35 966,18
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 847,53	453 316,93
J	Podatek dochodowy	2,00	370,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 849,53	452 946,93

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	100 244 359,59	103 211 024,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	100 244 359,59	103 211 024,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	95 932 121,85	97 328 267,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-5 177 952,68	-1 396 145,44
	a) zwiększenie (z tytułu)	452 946,93	4 178 466,18
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	452 946,93	2 023 466,18
	- zwiększenie wartości budynków	0,00	2 155 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 630 899,61	5 574 611,62
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- umorzenia środków trwałych	5 630 899,61	5 574 611,62
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	90 754 169,17	95 932 121,85
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 859 290,81	3 859 290,81
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 859 290,81	3 859 290,81

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	452 946,93	2 023 466,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	452 946,93	2 023 466,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	452 946,93	2 023 466,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	452 946,93	2 023 466,18
	- przeksięgowanie na fundusz zasadniczy	452 946,93	2 023 466,18
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-7 849,53	452 946,93
	a) zysk netto	0,00	452 946,93
	b) strata netto	7 849,53	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	94 605 610,45	100 244 359,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	94 605 610,45	100 244 359,59

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-7 849,53	452 946,93
II.	Korekty razem	-226 829,29	1 719 612,48
1.	Amortyzacja	3 077 705,53	2 725 685,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 475,55
5.	Zmiana stanu rezerw	-145 339,37	63 390,91
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-88 027,19	1 235 201,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-114 366,29	-273 500,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 956 801,97	-2 032 639,73
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-234 678,82	2 172 559,41
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	5 500 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 500 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	5 500 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	5 500 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 280 814,79	5 532 390,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 280 814,79	5 532 390,61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 280 814,79	-32 390,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	913 254,44	7 541 498,04
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 155 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	913 254,44	5 386 498,04
II.	Wydatki	626 053,44	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	626 053,44	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	287 201,00	7 541 498,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 228 292,61	9 681 666,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 228 292,61	9 681 666,84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 048 952,97	12 367 286,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 820 660,36	22 048 952,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	556 263,84	540 470,38

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 847,53			453 316,93		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 685 189,94		7 685 189,94	1 358 523,30		1 358 523,30
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 384 897,81		7 384 897,81	6 794 422,07		6 794 422,07
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8,93			1 945,04		
K.	Podatek dochodowy	2,00			370,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do SF za 2022r

Informacja dodatkowa
do rocznego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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 01.01.2022	przychody	rozchody	stan na 31.12.2022
A	aktywa trwałe	156 103 320,17	6 950 298,85	3 806 072,15	159 247 546,87
A.I.3	WNiP	4 269 499,53	819 031,25	0,00	5 088 530,78
A.II	rzeczowe aktywa trwałe	151 833 820,64	6 131 267,60	3 806 072,15	154 159 016,09
A.II.1	środki trwałe	151 107 801,05	2 982 940,90	4 100,00	154 086 641,95
a	grunty	7 449 655,00	0,00	0,00	7 449 655,00
b	budynki i budowle	113 663 991,98	451 272,66	0,00	114 115 264,64
c	urządzenia techniczne i maszyny	22 410 433,33	2 177 916,60	4 100,00	24 584 249,93
d	środki transportu	612 183,86	255 717,00	0,00	867 900,86
e	inne środki trwałe	6 971 536,88	98 034,64	0,00	7 069 571,52
A.II.2	środki trwałe w budowie	726 019,59	3 148 326,70	3 801 972,15	72 374,14

II. Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych:

poz. bil.	stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022	stan netto środków trwałych	
					01.01.2022	31.12.2022
A.	62 110 057,62	8 708 605,14	4 100,00	70 814 562,76	93 993 262,55	88 432 984,11
A.I.3	4 012 804,48	583 329,33	0,00	4 596 133,81	256 695,05	492 396,97
A.II	58 097 253,14	8 125 275,81	4 100,00	66 218 428,95	93 736 567,50	87 940 587,14
A.II.1	58 097 253,14	8 125 275,81	4 100,00	66 218 428,95	93 010 547,91	87 868 213,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449 655,00	7 449 655,00
b	32 926 442,82	5 630 899,61	0,00	38 557 342,43	80 737 549,16	75 557 922,21
c	18 187 936,16	2 140 260,56	4 100,00	20 324 096,72	4 222 497,17	4 260 153,21
d	455 543,99	63 273,40	0,00	518 817,39	156 639,87	349 083,47
e	6 527 330,17	290 842,24	0,00	6 818 172,41	444 206,71	251 399,11
A.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	726 019,59	72 374,14

<u>Zwiększenia wartości środków trwałych</u>	2.982.940,90 zł
w tym:	
• zakupy	2.982.940,90 zł
Grupa 1	451.272,66 zł
Grupa 4	1.634.576,09 zł
Grupa 5	86.937,52 zł
Grupa 6	456.402,99 zł
Grupa 7	255.717,00 zł
Grupa 8	98.034,64 zł

<u>Zmniejszenia wartości środków trwałych</u>	4.100,00 zł
w tym:	
• likwidacja /Grupa 4/	4.100,00 zł

<u>Zwiększenie stanu umorzeń środków trwałych</u>	8.125.275,81 zł
w tym:	
• umorzenia planowe	8.125.275,81 zł
Grupa 1	5.611.204,74 zł
Grupa 2	19.694,87 zł
Grupa 4	922.804,88 zł
Grupa 5	148.062,85 zł
Grupa 6	1.069.392,83 zł
Grupa 7	63.273,40 zł
Grupa 8	290.842,24 zł

<u>Zmniejszenie umorzeń środków trwałych</u>	4.100,00 zł
w tym:	
• likwidacja /Grupa 4/	4.100,00 zł

<u>Zwiększenie stanu WNiP /zakupy/</u>	819.031,25 zł
--	----------------------

<u>Zmniejszenie stanu WNiP</u>	0,00 zł
--------------------------------	----------------

<u>Zwiększenie umorzeń WNiP /umorzenia planowe/</u>	583.329,33 zł
---	----------------------

<u>Zmniejszenie umorzeń WNiP</u>	0,00 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	74.747.102,90 zł
w tym:	
• Budynek Główny przy Wojska Polskiego (poz.1)	16.718.996,07 zł
• Budynek CPM przy Wojska Polskiego (poz.1)	12.640.178,06 zł
• Budynek CNS przy Wojska Polskiego (poz.1)	20.570.696,71 zł
• Budynek WSW przy Franciszkańskiej (poz.2)	1.135.983,35 zł
• Budynek DS. przy Młynarskiej (poz.3)	53.837,40 zł
• Budynek ACD przy Księży Młyn (poz.4)	23.627.411,31 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 Akademia Sztuk Pięknych była najemcą lokalu użytkowego przy ul. Piotrkowskiej 68 o łącznej powierzchni 187,20m2 do dnia 08.02.2022r.

Od dnia 09.02.2022r zgodnie z umową najmu lokalu użytkowego dla organizacji pozarządowych zawartą z Miastem Łódź, Akademia Sztuk Pięknych jest najemcą lokalu użytkowego przy ul. Piotrkowskiej 68 o łącznej powierzchni 249,60m2.

4. Środki trwale w budowie

Stan na dzień 01.01.2022r (BO) **726.019,59 zł**

w tym:

a/ **Księży Młyn** –projekt UE finansowanie z POLiŚ i DC MKiDN na VAT („088”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO) 219.649,79 zł
nakłady poniesione w 2022r 1.642.360,03 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r **1.862.009,82 zł**
zmniejszenia w 2022r 1.862.009,82 zł
Stan („088”) na dzień 31.12.2022r (BZ) **0,00 zł**

b/ **Budynek Główny -przeprojektowanie fos** - finansowanie śr.własne ASP („080-001”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO) 45.929,14 zł
nakłady poniesione w 2022r 0,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r **45.929,14 zł**
zmniejszenia w 2022r 0,00 zł
Stan („080-002”) na dzień 31.12.2022r (BZ) **45.929,14 zł**

c/ **Budynek Franciszkańska – modernizacja sieci komputerowej**
finansowanie środki własne ASP („080-006”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO) 122.867,16 zł
nakłady poniesione w 2022r 0,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r **122.867,16 zł**
zmniejszenia w 2022r 122.867,16 zł
Stan („080-006”) na dzień 31.12.2022r (BZ) **0,00 zł**

d/ **Przebudowa pomieszczeń Budynku Głównego** - finansowanie śr.własne ASP („080-008”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO) 0,00 zł
nakłady poniesione w 2022r 38.745,00 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r 38.745,00 zł
zmniejszenia w 2022r 38.745,00 zł
Stan („086-08”) na dzień 31.12.2022r (BZ) **0,00 zł**

e/ **Przebudowa pomieszczeń Budynku CPM, CNiS** - finansowanie śr.własne ASP („080-007”)
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO) 0,00 zł
nakłady poniesione w 2022r 316.105,50 zł
Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r 316.105,50 zł
zmniejszenia w 2022r 289.660,50 zł
Stan („080-07”) na dzień 31.12.2022r (BZ) **26.445,00 zł**

Stan na dzień 31.12.2022r (BZ) **72.374,14 zł**

W 2023r zaplanowano doposażenie kolejnych pracowni dydaktycznych oraz zakup dodatkowych serwerów by zabezpieczyć uczelnię przed długotrwałym brakiem dostępu do systemów informatycznych i ochroną przed utratą danych np. w wyniku cyberataku. Zaplanowano również zmodernizowanie i doposażenie budynku Centrum Promocji Mody, które ma być kontynuowane w 2024r po pozyskaniu środków z Priorytetu VII FENiKS tj. Rozwój infrastruktury kultury (zabytkowej i nie zabytkowej). Modernizacja Centrum Promocji Mody ma na celu realizację zadań w zakresie rozwoju i podniesienia jakości oferty kulturalno-edukacyjnej Akademii, podnoszącej świadomość ekologiczną społeczeństwa, tym samym zwiększając grupę odbiorców oferty kulturalno-edukacyjnej z uwzględnieniem grup odbiorców zagrożonych wykluczeniem. Planując działania związane z ochroną środowiska Akademia złożyła również program inwestycji finansowanej z budżetu państwa na 2024r na wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku Głównym mieszczącym się przy ul. Wojska Polskiego 121 w Łodzi.

5. Aktywa obrotowe

5.1. Zapasy nie wystąpiły w bilansie 2022r.

5.2. Należności krótkoterminowe poz. bil. B.II.2 **311.456.30 zł**
w tym:

-dostawy materiałów i usług	22.226,81 zł
-naliczony podatek VAT do odliczenia w m-cu I/2023	4.685,16 zł
-naliczone skł.ZUS i świadczenia ZUS do rozliczenia w I/2023	238,37 zł
-pożyczki remontowe z ZFŚS	179.017,27 zł
-należności od studentów za DS.	651,13 zł
-należności od studentów studiów niestacjonarnych /koszty sądowe/	10.586,06 zł
-należności od studentów studiów niestacjonarnych	32.019,36 zł
-należności od studentów studiów podyplomowych	7.385,21 zł
-należności od studentów studiów doktoranckich	7,72 zł
-należności od studentów studiów stacjonarnych	4.221,38 zł
-zaliczki dla komorników na poczet czynności egzekucyjnych	3.407,66 zł
-kwota dotacji UE do refundacji z POiŚ proj.„AKADEMICKIE CENTRUM DESIGNU na rzecz rozwoju dziedzictwa kulturowego i edukacji artystycznej”	47.010,17 zł

5.3. Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne inne aktywa pieniężne **18.820.660,36 zł**
w tym:

<u>-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</u> w Banku Gospodarstwa Krajowego	9.788.870,05 zł
w tym:	
-kasa krajowych środków pieniężnych	6.468,05 zł
-rachunek PODSTAWOWE	419.984,09 zł
-subkonto PODSTAWOWE EURO	213.628,55 zł
-subkonto PODSTAWOWE techniczne	1.553.164,56 zł
-subkonto MKiDN dotacja	1.350.000,00 zł
-rachunek ZFŚS	399.422,91 zł
-subkonto kaucje gwarancyjne	83.920,41 zł
-subkonta „ERASMUS plus”	1.384.949,68 zł
-subkonto CTT	169.341,72 zł
-subkonto Akademickie Centrum Designu	3.396,85 zł
-subkonto Stypendia	252.424,01 zł
-subkonto Stypendia projakościowe	182.720,00 zł
-subkonto Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	18.320,52 zł
-subkonto Dom Studenta	79.488,24 zł
-subkonto Studia Stacjonarne	514.042,96 zł
-subkonto Studia Podyplomowe –zbiorcze	14.579,02 zł
-subkonto Studia Podyplomowe	1.160.209,73 zł
-subkonto Studia Niestacjonarne	157.993,61 zł
-subkonto WTiU niestacjonarne	400.145,72 zł

-subkonto Studia Doktoranckie	4.774,65 zł
-subkonto Przewody obce	172.646,51 zł
-subkonto Kursy	72.720,95 zł
-subkonto DOTACJA –POWER I	248.969,58 zł
-subkonto DOTACJA –POWER II	237.096,89 zł
-subkonto LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.514,79 zł
-subkonto „SENIORZY”	2.081,36 zł
-subkonto Wpłaty różne	104.506,72 zł
-subkonto Rozliczenia za studentami SIMP	270.588,65 zł
-subkonto K.MŁYN –zaliczki płatność	215.891,35 zł
-subkonto K.MŁYN –zaliczki dot.celowe	38.098,45 zł
-subkonta KARTY płatnicze służbowe /6 kart/	29.609,19 zł
-subkonto Działalność naukowa	9.170,33 zł
<u>-inne środki pieniężne</u>	9.031.790,31 zł
lokaty overnight w Banku Gospodarstwa Krajowego w tym:	
-subkonto OBLIGACJE SKARBOWE (autoinwestycja)	4.022.649,40 zł
-subkonto PODSTAWOWE techniczne 2 (autoinwestycja)	5.009.140,91 zł

5.4.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 241.221,44 zł

w tym:	
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Renault TRAFIC	2.605,90 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Renault MASTER	1.399,00 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Mercedes Benz	6.041,57 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Skoda Superb	1.053,75 zł
-polisa OC ciągnik Kubota	25,00 zł
-EUPOL odnowienie licencji ADOBE CC ALL APPS	2.328,39 zł
-EUPOL zwiększenie ilości licencji licencji ADOBE CC ALL APPS FOR ENTERPRISE	6.001,88 zł
-EUPOL odnowienie licencji COREL ACADEMIC SITE	2.444,32 zł
-EUPOL odnowienie licencji ADOBE CC FOR ENTERPRISE ALL APPS ML EDU, ADOBE PHOTOSHOP CC EDU, ADOBE ACROBAT PRO DC ML	30.446,93 zł
-NETFORMERS odnowienie licencji CISCO WEBEX	13.431,30 zł
-INFOR dostęp do platformy INFORLEX.PL	3.721,32 zł
-OPTeam licencja OPTIBOT REKRUTACJA	28.215,22 zł
-PROGRUPA odnowienie licencji SKETCHUP PRO, V-RAY EDUCATION	21.760,62 zł
-OPENNEXUS abonament na licencję SAAS	1.165,95 zł
-MWC usługa udostępnienia w sieci internet aplikacji GŁOSUJ24	649,97 zł
-WYDAWNICTWO BECK dostęp do systemu informacji prawnej LEGALIS	613,95 zł
-SIMPLE opieka serwisowa, maintenance, powdrożeniowa	114.533,55 zł
-URZĄD PATENTOWY opł.za prawo ochronne na znaki towarowe	3.146,67 zł
-FRESHMAIL usługa wysyłki kampanii marketingowej e-mail	1.536,27 zł
-PGNiG prognozy opłat za gaz	99,88 zł

PASYWA

6.Struktura funduszu własnego

Fundusz (kapitał) zasadniczy „801”

stan na 01.01.2022r.	95.932.121,85 zł
<u>Zwiększenia</u>	452.946,93 zł
w tym:	
-rozliczenie wyniku finansowego za 2021 r.	452.946,93 zł
<u>Zmniejszenia</u>	5.630.899,61 zł
w tym:	
-umorzenia środków trwałych	5.630.899,61 zł
stan na 31.12.2022r.	90.754.169,17 zł

Fundusz (kapitał) z aktualizacji wyceny „802”

stan na 01.01.2022r.	3.859.290,81 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł

stan na 31.12.2022r.

3.859.290,81 zł

7. Proponujemy pokryć stratę z 2022 roku z konta Funduszu Zasadniczego.

8. Struktura Funduszu stypendialnego „856”

stan na 01.01.2022r.

134.374,01 zł

Zwiększenia

1.654.000,00 zł

w tym:

-dotacja na stypendia socjalne dla studentów i doktorantów

1.590.000,00 zł

-dotacja na stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów

64.000,00 zł

Zmniejszenia

1.535.950,00 zł

w tym:

-wypłacone stypendia socjalne dla studentów i doktorantów

1.471.950,00 zł

-wypłacone stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów

64.000,00 zł

stan na 31.12.2022r.

252.424,01 zł

9. Struktura Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych „857”

stan na 01.01.2022r.

19.993,61 zł

Zwiększenia

83.000,00 zł

w tym:

-dotacja na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków

do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, kształceniu na studiach

83.000,00 zł

Zmniejszenia

84.673,09 zł

w tym:

-koszty zakupu materiałów i wyposażenia

12.870,00 zł

-koszty usług obcych

37.343,20 zł

-wynagrodzenia OFP, BFP i składki ZUS, FP

31.280,00 zł

- składki ZUS, FP

3.179,89 zł

stan na 31.12.2022r.

18.320,52 zł

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

Koszty bilansowe

47.713.831,73 zł

koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu :	7 384 897,81
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne naliczone za 2022r, do wypłaty w 2023r (BZ 238)	2 469 529,01
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnych (400-01)	285 547,30
amortyzacja środków trwałych zakupionych z subwencji MKiDN (400-01)	118 836,58
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji NCBiR (400-01)	487 658,21
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)	191 575,28
amortyzacja środków trwałych zakupionych z obligacji skarbowych OB0521 (400-01)	69 098,81
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacja POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (400-01)	1 102 688,64
amortyzacja środków trwałych zakupionych z darowizny pieniężnej (400-01)	573,30
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (403-16)	8 360,00
materiały -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (402-01-03, 402-01-04, 402-01-08, 402-01-15, 402-01-99, 407-05-01)	17 979,31

usługi obce -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (403-09-00, 403-12-00, 403-29-00)	4 357,11
wynagrodzenia -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (404-01-01, 404-01-14)	6 495,21
składki ZUS i PPK -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (405-01-01, 405-01-02, 405-09-00)	1 297,4
świadczenia w formie stypendiów -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (409-03-01, 409-03-02, 409-03-03)	267 977,82
koszty mediów –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-02-01, 402-02-02)	1 075,60
wynagrodzenia –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01, 404-01-14)	147 878,54
składki ZUS –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-09-00)	29 094,72
podróże krajowe –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-03-00)	162,06
materiały i wyposażenie –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-01-04, 402-01-12, 402-01-14, 402-01-15, 402-01-16)	30 143,19
usługi obce –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (403-09-00, 403-12-00, 403-18-00, 403-21-00, 403-99-00)	7 040,88
wynagrodzenia –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01, 404-01-14, 404-03-99)	2 604,00
składki ZUS i szkolenia pracowników –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-06-00)	21 286,65
podróże krajowe –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-07-00)	765,92
wypłacone staże i ubezpieczenie stażystów –proj. POWER I –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (409-08-01)	53 568,00
materiały i wyposażenie –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-01-99)	954,37
usługi obce –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (403-99-00)	245 110,68
wynagrodzenia –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (4040-01-01, 404-01-02, 404-01-03, 404-01-14, 404-03-99)	92 211,29
składki ZUS i szkolenia pracowników –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-06-00)	108 637,43
podróże krajowe –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-03-00, 408-07-00)	15 630,76
wypłacone staże i ubezpieczenie stażystów –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (409-08-01)	88 128,00
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne (761-01-01)	708 241,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty 2023r –studia podyplomowe (761-01-02-2)	62 356,00
refundacje wydatków –transport, opł.pocztowe itp. (761-99)	1 220,30
odszkodowania z umów o pracę	44 760,00

(761-06)	
koszty postępowań sądowych –dochodzenie należności (761-15)	227,75
wynajem samochodów (761-22)	2 926,04
odsetki budżetowe (751-05)	13,04

Koszty podatkowe

40.328.933,92 zł

Przychody bilansowe

47.705.984,20 zł

do przychodów podatkowych nie zalicza się:	7 685 189,94
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne za 2021r, wypłacone w 2022r (BO 238)	2 467 968,38
zwrot składek ZUS z lat poprzednich (760-17)	40 862,20
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne utworzonej w 2021r (760-02-01)	864 803,00
rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe dla pedagogów (X-XII 2021) –studia niestacjonarne (760-02-02-01)	15 826,00
rozwiązanie rezerwy na koszty 2022r –studia podyplomowe (760-02-02-02)	36 868,00
wynajęcie samochodu (760-19)	2 926,04
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. VESTA /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-01)	120 280,09
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER I /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-02)	116 098,64
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER II /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-03)	549 336,38
część otrzymanej subwencji z MKiDN przeznaczonej na zakup środków trwałych i WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-00)	118 836,58
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER I wydatkowana na zakup WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-98)	411 715,00
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER II wydatkowana na zakup ŚT i WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-97)	75 943,21
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)	0,16
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)	1 102 688,64
część dotacji z 2017r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-16)	234 500,18
część dotacji z 2019r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-19)	25 829,54
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)	191 575,28
dotacja UE w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. "Design jako nośnik potencjału kreatywnego województwa łódzkiego" (700-50)	228 201,55
dotacja z Agencji ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego w ramach uprawnień powierzonych przez KE -projekt New CreATIVE trails (700-21)	10 474,76
dotacja UE z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji ERASMUS (700-05, 700-06)	296 865,67
dodatnie różnice kursowe (niezrealizowane) (750)	21 415,91
przepadek wadium (760-12)	4 000,00
zarachowanie wartości wyposażenia i ŚT otrzymanych nieodpłatnie do wysokości odpisów amortyzacyjnych (760-14)	9 428,00
refundacje wydatków –transport, opł.pocztowe itp. (760-99)	88,70
Dary biblioteczne (760-22)	4 571,00
zwroty nienależnych opłat (760-20)	19 982,00

Przychody podatkowe

40.020.794,26 zł

Wynik po korektach :

dochód brutto /-/	- 7 847,53
korekty kosztów +/-	7 384 897,81
korekty przychodów /-/	7 685 189,94
dochód brutto po korektach	- 308 139,66
dochód wolny od podatku dochodowego od osób prawnych	- 308 130,73
podstawa opodatkowania	- 8,93
podatek wg stawki 19%	2,00

Zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2022r. poz. 2587 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 31.12.2022 r. w walutach obcych (środki pieniężne na rachunku bankowym i rozrachunkach) została dokonana w oparciu o Tabelę NBP Nr 254/A/NBP/2022.

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

Lp		Konto księgowe	Stan na początek roku obrotowego (na01.01.2022r)	Zwiększenia /odpisy/	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego (na31.12.2022r) poz. 4+5-6
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 348 597,38	3 177 770,01	3 348 597,38	3 177 770,01
	Diugoterminowe		567 374,00	424 307,00	567 374,00	424 307,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata	830-01-01	567 374,00	0,00	567 374,00	0,00

	(2022-2046)					
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2023-2047))		0,00	424 307,00	0,00	424 307,00
	Krótkoterminowe		2 781 223,38	2 753 463,01	2 781 223,38	2 753 463,01
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata (2022-2046)	830-01-02	297 429,00	0,00	297 429,00	0,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2023-2047))		0,00	283 934,00	0,00	283 934,00
	rezerwa na godz. ponadwymiarowe ustawowy fundusz nagród, wynagrodzenia z BFP do wypłacenia w 2022r dla pedagogów za kształcenie na st.niestacjon. (X-XII/2021r)	830-02-02-01	15 826,00	0,00	15 826,00	0,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2021r/	404-01-14, 405-01, 405-09	2 467 968,38	0,00	2 467 968,38	0,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2022r/		0,00	2 469 529,01	0,00	2 469 529,01
2	Pozostałe rezerwy		36 868,00	62 356,00	36 868,00	62 356,00
	Długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	Krótkoterminowe		36 868,00	62 356,00	36 868,00	62 356,00
	rezerwa na planowane koszty 2022r na st.podyplomowych	830-02-02-02	36 868,00	0,00	36 868,00	0,00
	rezerwa na planowane koszty 2023r na st.podyplomowych		0,00	62 356,00	0,00	62 356,00
		Razem		3 385 465,38	3 240 126,01	3 385 465,38

W procesie stosowania polityki rachunkowości, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy kierownika jednostki odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach.

13.Zobowiązania długoterminowe B.II.

49.650,86 zł

w tym:

kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy

49.650,86 zł

14.Zobowiązania krótkoterminowe B.III.

1.576.363,35 zł

w tym:

-zobowiązania

504.470,44 zł

w tym:

z tytułu dostaw i usług

349.306,09 zł

publiczno-prawne

30.679,88 zł

z tytułu wynagrodzeń

62,00 zł

kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy

34.352,44 zł

kaucje jako zabezpieczenia na poczet szkód w domu studenta

54.600,00 zł

rozliczenia ze studentami /nadpłaty/

28.228,70 zł

inne

7.241,33 zł

-fundusze specjalne

1.071.892,91 zł

w tym:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	801.148,38 zł
Fundusz Stypendialny	252.424,01 zł
Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	18.320,52 zł

15. Zobowiązania warunkowe – nie wystąpiły.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 8.334.571,54 zł w tym:

<u>DŁUGOTERMINOWE</u> „845” , „842”	2.124.760,83 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER I	54.581,25 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	96.769,17 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	242.299,36 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2014 „Modernizacja budynku Głównego ASP”	33.623,24 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	80.936,62 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2019 r na „Modernizację infrastruktury technicznej”	151.712,36 zł
-dotacja UE z lat 2009-2014 na proj.UE „Budowa Centrum Promocji Mody”	13.987,78 zł
-nakłady z dotacji UE 2021-2022r jakie ASP poniosła w 2021-2022r 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)	1.450.851,05 zł
<u>KRÓTKOTERMINOWE</u> „842” , „843” , „844” , „845”	6.209.810,71 zł
-należności z tytułu odpłatności za DS.	651,13 zł
-należności z tytułu odpłatności za <u>studia stacjonarne</u> (powtarzanie)	4.221,38 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia niestacjonarne</u>	32.019,36 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia doktoranckie</u>	48.042,11 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia podyplomowe</u>	7.250,49 zł
-należności od studentów z tytułu kosztów sądowych	10.586,06 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN na miesiąc I/2023r	1.350.000,00 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	78.849,96 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER I	663.318,79 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	274.259,56 zł
-dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji „ERASMUS”	1.413.290,70 zł
-dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /stypendia doktoranckie/	182.720,00 zł
-dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /wydatki bieżące w tym wyposażenie/	18.755,69 zł
-wpłaty uczestników LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.514,79 zł
-wpłacone zaliczki na przewody kwalifikacyjne 2023r.	108.625,50 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2014 „Modernizacja budynku Głównego ASP”	25.217,42 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	20.234,51 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”	580.638,59 zł
-dotacja UE z lat 2010-2014 na proj.UE „Budowa Centrum Nauki i Sztuki”	161.436,52 zł
-nakłady z dotacji UE 2021-2022r jakie ASP poniosła w 2021-2022r na kwalifikowalne <u>wydatki majątkowe</u> w ramach proj. POiŚ „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej (do rozliczenia w 2023r przychód do wysokości amortyzacji)	907.148,64 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 zwrotu w 2023r)	278.199,97 zł

17. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu –powiązania.

Kaucje gwarancyjne w formie pieniężnej jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy otrzymane od kontrahentów będących wykonawcami umów

84.003,30 zł

Pozycja bilansu	Powiązanie	Saldo
B.II.3 e) Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek –Inne	kaucje gwarancyjne pozostające do zwrotu w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego	49.650,86 zł
B.III.4 e) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek –Inne	kaucje gwarancyjne pozostające do zwrotu w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego	34.352,44 zł

CZĘŚĆ II

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

18.1. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
w tym:	43 602 399,59	43 125 666,84
subwencja z budżetu państwa na działalność bieżącą	38 544 600,00	39 122 900,47
dotacja podmiotowa na zadania związane z działalnością kulturalną	894 000,00	938 000,00
dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /stypendia doktoranckie/	18 000,00	33 000,00
dotacja celowa z MKiDN umowa 06990/22FPK/DEK –projekt „4 Triennale Tkaniny Młodych –Łódź 2022”	174 000,00	0,00
utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego wpływy z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (ERASMUS PLUS , POWER)	296 865,67	129 764,87
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)	10 474,76	62 013,35
Porozumienie w sprawie zawiązania Konsorcjum w ramach badań przemysłowo-rozwojowych –dofinansowanie w kwocie netto -VESTA	120 280,09	0,00
Dotacja z NCBiR -Projekt POWER I 2018-2021 (zakończenie projektu przedłużone do II/2022)	116 098,64	108 890,28
Dotacja z NCBiR -Projekt POWER II 2019-2023	549 336,38	526 721,40
wpływy na Centrum Transferu Technologii	79 000,00	49 900,00
Wpłaty Laboratorium działań artystycznych	1 256,99	400,00
opłaty za świadczone usługi edukacyjne	1 408 178,04	1 145 961,23
wpłaty za egzaminy (rekrutacja)	173 700,00	199 350,00
wpłaty na przewody kwalifikacyjne zlecone ASP	67 444,21	44 175,47
wpłaty za druki	1 750,00	1 555,00
wpłaty za druki SIMP	10 264,69	21 296,94
wpłaty od sponsorów, wynajmy pomieszczeń	303 958,52	194 133,08

wpłaty za noclegi	438 222,34	331 164,44
fundusz prewencyjny /TUiR WARTA/	0,00	1 626,02
potwierdzenie efektów kształcenia	9 203,61	0,00
sympozjum naukowe; Łódzka Grafika –specyfika i kontekst	2 600,00	0,00
środki na stypendia z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca	6 000,00	0,00
sprzedaż wydawnictw	18 598,10	11 074,78
refundacja stypendiów Rządu Polskiego -MKiDN	97 500,00	66 000,00
refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne studentów -MNiSzW	32 866,00	40 902,00
dotacja z WFOŚiGW –rozliczenie proj. ECO MAKE 2018	0,00	55 222,09
dotacja RPO WŁ -proj.UE „Promocja Polskiego Designu jako element kompleksowej oferty promocji gospodarczej regionu”	228 201,55	41 615,42

18.2.Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
w tym:	3 958 462,10	3 706 300,87
zaokrąglenia podatku VAT i ZUS	4,26	4,79
wartość wyposażenia i śr.trwałych otrzymanych nieodpłatnie do wysokości odpisu amortyzacyjnego	9 428,00	1 148,00
dary biblioteczne	4 571,00	0,00
zwrot składek ZUS (przekroczenie granicy podstawy)	40 862,20	36 199,20
rozwiązanie rezerwy utworzonej na odprawy emerytalne	864 803,00	832 336,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na godziny ponadwymiarowe pedagogów –studia niestacjonarne	15 826,00	42 058,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na wynagrodzenia pedagogów –studia podyplomowe	36 868,00	43 459,00
rozwiązanie rezerwy z tytułu roszczeń o zapłatę k.pośrednich na rzecz VIK-BUD (umowa mediacyjna)	0,00	80 000,00
kary umowne uzyskane	18 534,89	11 827,79
nakazy płatnicze –zasądzone do zapłaty przez Sąd tytułem kosztów postępowania sądowego	2 415,28	1 918,75
zobowiązania przedawnione		930,40
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 3/2021/P	0,00	10 000,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 5/2021/P	0,00	10 000,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 1/2022/P	20 000,00	0,00
darowizna otrzymana –ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 29/2022/P	21 000,00	0,00
darowizna otrzymana –TUBĄDZIN sp. z o.o. umowa darowizny nr 7/2021/P	0,00	7 200,00
darowizna otrzymana –ŁODZARTE umowa darowizny nr 4/2022/P	7 000,00	0,00
darowizna otrzymana -OPG umowa darowizny nr 13/2022/P	5 000,00	0,00
darowizna otrzymana w dniu 06.06.2022 Stowarzyszenie Pola Designu	700,00	0,00
darowizna otrzymana w dniu 30.09.2022 Stowarzyszenie Pola Designu	640,00	0,00

odszkodowania za spowodowanie szkód –zalanie pomieszczeń ,stłuczona szyba itp. (finansowanie z polis ubezpieczeniowych TUIR WARTA, PZU)	7 949,13	1 470,34
przepadki wadliwych	4 000,00	0,00
wynajem samochodów ASP	2 926,04	1 184,54
refundacje wydatków –opł.pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	88,70	558,85
zwrot nienależnych opłat	19 982,00	55,00
pozostałe przychody	0,00	24,00
rozliczenie wynagrodzeń wypłaconych w walucie	399,98	0,00
rozliczenie niedoborów –zapłaty uregulowane przez pracowników	270,00	0,00
przychody proj. KSIĘŻY MŁYN UE (dotacja do wysokości wydatków bieżących)	0,00	77 903,36
subwencja MKiDN na zakup środków trwałych i WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	118 836,58	116 949,62
dotacje celowe z MKiDzN na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	285 547,30	361 986,39
dotacje z UE (KSIĘŻY MŁYN) na zakup ŚT i WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	1 102 688,64	948 301,18
dotacje z NCBiR (POWER I, II) na zakup WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	487 658,21	238 434,12
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Promocji Mody	688 887,61	688 887,61
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Nauki i Sztuki	191 575,28	193 463,93

18.3.Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
w tym:	824 010,42	1 013 215,97
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	708 241,00	864 803,00
utworzenie rezerwy na wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, ustawowy fundusz nagród i wynagrodzenia z BFP dla dydaktyki -studia niestacjonarne	0,00	15 826,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty -studia podyplomowe	62 356,00	36 868,00
likwidacja ŚT nieumorzonych	0,00	1 475,55
wynajem samochodów ASP	2 926,04	1 184,54
koszty postępowań sądowych –dochodzenie należności	227,75	785,01
odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	44 760,00	0,00
rozliczenie projektów walutowych	193,34	0,00
koszty zwrotów wpłat	63,36	0,00
zaokrąglenia podatku VAT	112,61	3,68
roczna korekta wskaźnika VAT i prewskaźnika VAT (w 2022r odliczono 0,70% winno być 0,90%) –wskaźnik i prewsk.	2 928,11	9 324,04
korekta wskaźnika struktury VAT –ŚT, WNiP	3,86	47,38
refundacje wydatków –opł.pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	1 220,30	558,85
darowizny przekazane	0,00	1 000,00
nakazy płatnicze zasadzone do zapłaty z tytułu	0,00	880,07

prawomocnego wyroku		
rozliczenia z kontrahentami (ugody, zagubiony sprzęt)		80 350,00
odsetki od kaucji gwarancyjnych	5,54	0,05
finansowanie z polis ubezpieczeniowych	972,51	0,00
zaokrąglenia z przewalutowań		109,80

18.4.Przychody finansowe

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
w tym:	134 264,35	7 791,28
odsetki bankowe	132 952,20	5 030,52
odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czesnego	1 312,15	2 754,55
odsetki inne	0,00	6,21
dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00

18.5.Koszty finansowe

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2021
w tym:	28 240,15	36 042,74
odsetki należne od zobowiązań	453,41	0,56
odsetki należne do Urzędu Skarbowego	0,00	76,00
ujemne różnice kursowe (per saldo)	27 786,74	35 966,18

Rachunek zysków i strat ilustruje kolejne etapy wyliczenia wyniku finansowego.

Działalność dydaktyczna i badawcza wykazują stratę	/-/	3.248.323,41 zł
Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych		
wynik podwyższa się i wynosi	/-/	113.871,73 zł
Przychody i koszty finansowe wynik podwyższają do wartości	/-/	7.847,53 zł
Podatek dochodowy w roku 2022 wyniósł		2,00 zł
Wynik Finansowy (strata) netto za 2022r wyniósł	/-/	7.849,53 zł

CZĘŚĆ III

19.Wyjaśnienia do Rachunku Przepływów Pieniężnych

Wiersz A.II.9.Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych

bilansowa zmiana stanu została pomniejszona o:

1/wysokość otrzymanych w 2022r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych na inwestycje i zakupy inwestycyjne

w kwocie /-/ 287.201,00 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” /-/ 287.201,00 zł

Wiersz C.I.4.Inne wpływy finansowe

wysokość otrzymanych w 2022r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych

na inwestycje i zakupy inwestycyjne /+/ 913.254,44 zł

Wiersz C.II.9.Inne wydatki finansowe

wysokość zwróconych w 2022r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych
na inwestycje i zakupy inwestycyjne /-/ 626.053,44 zł

Wiersz G. Środki pieniężne na koniec okresu /+/ 18.820.660,36zł

w tym:

o ograniczonej możliwości dysponowania: /+/ 556.263,84 zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych /+/ 399.422,91 zł
- Kaucje gwarancyjne /+/ 83.920,41 zł
- Kaucje studentów za Dom Studenta /+/ 54.600,00 zł
- Środki z Funduszu wsparcia osób niepełnosprawnych /+/ 18.320,52 zł
-

CZĘŚĆ IV**20.Inwentaryzacja aktywów trwałych i obrotowych.**

Spisy inwentaryzacyjne przeprowadzono w oparciu o Zarządzenie Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi Nr 124/2022 z dnia 29.12.2022r.

Droga spisu z natury aktywa pieniężne krajowe i zagraniczne w kasie wg stanu na 30.12.2022r.

Droga uzyskania potwierdzenia sald, wg stanu na 31.12.2022r.

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

Droga weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów, wg stanu na 31.12.2022r.

- a. grunty
- b. środki trwałe w budowie (WNiP, budynki i projekty budowlane)
- c. należności (sporne i wątpliwe)
- d. 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 31.12.2022r.

- a. weryfikacja kont 011, 014, 016, 020 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”, 246
- 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**21.Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło:

Grupy zawodowe	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
Nauczyciele	208	208
Pracownicy nie będący nauczycielami	130	134
Dom Studenta	1	1
Razem:	339	343

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

22.Wynagrodzenie audytora

- za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi 18.000,00 zł netto plus podatek VAT zgodnie z zawartą umową.

23.Wynagrodzenia brutto osób wchodzących w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym
Organ zarządzający -Rektor, Prorektorzy	700 545,67zł
Organ nadzorujący -Rada Uczelni	90 000,00zł

24.Pożyczki dla kierownictwa ASP – nie wystąpiły.

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

26.Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze mające wpływ na działalność jednostki. W 2023r zjawiska, które spowodowały wprowadzenie wielu zmian to wzrost cen towarów i usług w tym kosztów energii elektrycznej, a także wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz tocząca się nadal wojna na Ukrainie. Zdaniem Kierownika Jednostki zjawisko inflacji wpływa istotnie na prowadzoną działalność, jednak zapisy w ustawie budżetowej na 2023r z dużym prawdopodobieństwem dają możliwość pokrycia kosztów związanych z funkcjonowaniem Uczelni.

Łódź dnia 16.05.2023