

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.2.4.0.0.5.3.4.8	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		23-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> 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	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁÓDŹ	Gmina	ŁÓDŹ
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	121
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁÓDŹ	Kod pocztowy	91-726
		Poczta	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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 weszło- pierwsze wyszło". Dotacje i subwencje przeznaczone na zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowane są na przychody przyszłych okresów. Od przyjętych do użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przy naliczeniu amortyzacji, równolegle pomniejszane są przychody przyszłych okresów i ewidencjonowane jako przychody do wysokości amortyzacji. Nieruchomości przekazane aktem notarialnym zaliczane do inwestycji określa się według wartości zamieszczonych w akcie darowizny (przekazania). Nieruchomości zgodnie z art.411 ust.2 Ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym i Nauce podlegają odpisom umorzeniowym (nie amortyzuje się). Subwencja otrzymywana w ostatnich dniach grudnia przeznaczona na wynagrodzenia nauczycieli akademickich za miesiąc styczeń następnego roku (płatna z góry pierwszego roboczego dnia stycznia) ujmowana jest na przychody przyszłych okresów i następnie wykazywana w przychodach kolejnego roku budżetowego w ramach przyznanego limitu subwencji na kolejny rok budżetowy.

Ustalania 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 metoda 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 2023r następujące rezerwy: na świadczenia emerytalne dla pracowników, na planowane koszty na studiach podyplomowych do wypłaty w 2024r.

Od 2018r memoriałowe naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego prezentowane jest

w bilansie i informacji dodatkowej w pozycji B.1.2 (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 31.12.2023r., bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzany na dzień 31.12.2023, 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 uczelnijest 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 pomoca systemu elektronicznego ERP. Rozliczenia analityczne ze studentami prowadzone sa przy pomocy elektronicznej księgi pomocniczej w systemie o nazwie "Dziekanat"

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	82 442 536,25	88 432 984,11	A	Kapitał (fundusz) własny	90 218 540,27	94 605 610,45
I	Wartości niematerialne i prawne	268 034,88	492 396,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	85 100 485,69	90 754 169,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	268 034,88	492 396,97				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82 174 501,37	87 940 587,14	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 859 290,81	3 859 290,81
1	Środki trwałe	82 008 018,65	87 868 213,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 449 655,00	7 449 655,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 407 408,33	75 557 922,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 750 870,47	4 260 153,21		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	248 516,07	349 083,47				
e)	inne środki trwałe	151 568,78	251 399,11				
2	Środki trwałe w budowie	166 482,72	72 374,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 258 763,77	-7 849,53
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 435 982,30	13 200 711,76
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 715 103,12	3 240 126,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 649 206,12	3 177 770,01
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	466 354,00	424 307,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	3 182 852,12	2 753 463,01
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	65 897,00	62 356,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	65 897,00	62 356,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	38 119,56	49 650,86
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	38 119,56	49 650,86
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	38 119,56	49 650,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 881 499,05	1 576 363,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	19 211 986,32	19 373 338,10		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	344 542,64	311 456,30	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	690 983,48	504 470,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	366 999,32	349 306,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	366 999,32	349 306,09

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	209 611,27	30 679,88
3	Należności od pozostałych jednostek	344 542,64	311 456,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	62,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 493,50	22 226,81	i)	inne	114 372,89	124 422,47
	– do 12 miesięcy	49 493,50	22 226,81	4	Fundusze specjalne	1 190 515,57	1 071 892,91
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 801 260,57	8 334 571,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 702,71	4 923,53	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	292 346,43	284 305,96	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 801 260,57	8 334 571,54
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	1 238 044,19	2 124 760,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 691 435,68	18 820 660,36		– krótkoterminowe	4 563 216,38	6 209 810,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 691 435,68	18 820 660,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 691 435,68	18 820 660,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne	9 011 729,06	9 788 870,05				
	– inne aktywa pieniężne	9 679 706,62	9 031 790,31				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	176 008,00	241 221,44				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	101 654 522,57	107 806 322,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	101 654 522,57	107 806 322,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 002 714,53	43 602 399,59
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 002 714,53	43 602 399,59
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	51 981 673,29	46 850 723,00
I	Amortyzacja	2 673 122,62	3 077 705,53
II	Zużycie materiałów i energii	4 411 514,22	2 850 346,60
III	Usługi obce	4 031 994,29	4 306 713,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	32 092,57	53 030,16
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	32 572 545,03	29 056 695,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 354 222,61	6 550 628,54
	– emerytalne	3 007 462,89	272 428,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	906 181,95	955 603,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-978 958,76	-3 248 323,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 234 800,89	3 958 462,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 175,00	0,00
II	Dotacje	2 308 321,97	2 875 193,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	881 303,92	1 083 268,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 019 589,12	824 010,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 019 589,12	824 010,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 236 253,01	-113 871,73
G	Przychody finansowe	170 279,22	134 264,35
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:	170 279,22	134 264,35
	– 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	131 137,46	28 240,15
I	Odsetki, w tym:	0,00	453,41
	– 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	131 137,46	27 786,74
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 275 394,77	-7 847,53
J	Podatek dochodowy	16 631,00	2,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 258 763,77	-7 849,53

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	94 605 610,45	100 244 359,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	94 605 610,45	100 244 359,59
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	90 754 169,17	95 932 121,85
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-5 653 683,48	-5 177 952,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	452 946,93
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	452 946,93
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 653 683,48	5 630 899,61
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5 645 833,95	5 630 899,61
	- rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	7 849,53	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	85 100 485,69	90 754 169,17
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 849,53	452 946,93
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	452 946,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	452 946,93
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	452 946,93
	- <u>przebieganie na fundusz zasadniczy</u>	0,00	452 946,93
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 849,53	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 849,53	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 849,53	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- <u>przebieganie na fundusz zasadniczy</u>	-7 849,53	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	1 258 763,77	-7 849,53
	a) zysk netto	1 258 763,77	0,00
	b) strata netto	0,00	-7 849,53
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	90 218 540,27	94 605 610,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	90 218 540,27	94 605 610,45

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

AKADEMIA SZTUK PIĘKNYCH
IM. WŁADYSŁAWA
STRZEMIŃSKIEGO W. ŁÓDZI . . .
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 258 763,77	-7 849,53
II.	Korekty razem	1 258 848,20	-226 829,29
1.	Amortyzacja	2 673 122,62	3 077 705,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48 348,97	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	474 977,11	-145 339,37
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-294 478,83	-88 027,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	546 775,89	-114 366,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 189 897,56	-2 956 801,97
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 517 611,97	-234 678,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- 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	2 368 636,68	3 280 814,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 368 636,68	3 280 814,79
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)	-2 368 636,68	-3 280 814,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	913 254,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	913 254,44
II.	Wydatki	278 199,97	626 053,44
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	278 199,97	626 053,44
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-278 199,97	287 201,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-129 224,68	-3 228 292,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-129 224,68	-3 228 292,61
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 820 660,36	22 048 952,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 691 435,68	18 820 660,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	568 812,71	556 263,84

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 258 763,77			-7 847,53		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 797 336,98	0,00	6 797 336,98	7 685 189,94	0,00	7 685 189,94
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	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	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 662 002,73	0,00	7 662 002,73	7 384 897,81	0,00	7 384 897,81
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 929,00			893,00		
K.	Podatek dochodowy	2 457,00			2,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa 2023

Informacja dodatkowa
do rocznego sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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 01.01.2023	przychody	rozchody	stan na 31.12.2023
A	aktywa trwałe	159 247 546,87	4 613 677,64	2 750 484,38	161 110 740,13
A.I.3	WNiP	5 088 530,78	264 698,07	60 850,79	5 292 378,06
A.II	rzeczowe aktywa trwałe	154 159 016,09	4 348 979,57	2 689 633,59	155 818 362,07
A.II.1	środki trwałe	154 086 641,95	1 972 121,89	406 884,49	155 651 879,35
a	grunty	7 449 655,00	0,00	0,00	7 449 655,00
b	budynki i budowle	114 115 264,64	495 320,07	0,00	114 610 584,71
c	urządzenia techniczne i maszyny	24 584 249,93	1 401 802,57	243 224,99	25 742 827,51
d	środki transportu	867 900,86	0,00	155 967,00	711 933,86
e	inne środki trwałe	7 069 571,52	74 999,25	7 692,50	7 136 878,27
A.II.2	środki trwałe w budowie	72 374,14	2 376 857,68	2 282 749,10	166 482,72

II. Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych:

poz. bil.	stan na 01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023	stan netto środków trwałych	
					01.01.2023	31.12.2023
A.	70 814 562,76	8 318 956,57	465 315,45	78 668 203,88	88 432 984,11	82 442 536,25
A.I.3	4 596 133,81	489 060,16	60 850,79	5 024 343,18	492 396,97	268 034,88
A.II	66 218 428,95	7 829 896,41	404 464,66	73 643 860,70	87 940 587,14	82 174 501,37
A.II.1	66 218 428,95	7 829 896,41	404 464,66	73 643 860,70	87 868 213,00	82 008 018,65
a	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449 655,00	7 449 655,00
b	38 557 342,43	5 645 833,95	0,00	44 203 176,38	75 557 922,21	70 407 408,33
c	20 324 096,72	1 911 085,31	243 224,99	21 991 957,04	4 260 153,21	3 750 870,47
d	518 817,39	98 147,57	153 547,17	463 417,79	349 083,47	248 516,07
e	6 818 172,41	174 829,58	7 692,50	6 985 309,49	251 399,11	151 568,78
A.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 282 749,10	166 482,72

Zwiększenia wartości środków trwałych

1.972.121,89 zł

w tym:

- zakupy

1.972.121,89 zł

Grupa 1

495.320,07 zł

Grupa 4	1.292.388,19 zł
Grupa 6	109.414,38 zł
Grupa 8	74.999,25 zł

Zmniejszenia wartości środków trwałych **406.884,49 zł**

w tym:

• likwidacje		248.370,28 zł
Grupa 4	148.618,46 zł	
Grupa 5	34.869,79 zł	
Grupa 6	51.093,53 zł	
Grupa 7	6.096,00 zł	
Grupa 8	7.692,50 zł	
• sprzedaż		149.871,00 zł
Grupa 7	149.871,00 zł	
• niedobory ujawnione w wyniku inwentaryzacji		8.643,21 zł
Grupa 4	8.643,21 zł	

Zwiększenie stanu umorzeń środków trwałych **7.829.896,41 zł**

w tym:

• umorzenia planowe		7.829.896,41 zł
Grupa 1	5.626.139,08 zł	
Grupa 2	19.694,87 zł	
Grupa 4	988.677,50 zł	
Grupa 5	156.376,21 zł	
Grupa 6	766.031,60 zł	
Grupa 7	98.147,57 zł	
Grupa 8	174.829,58 zł	

Zmniejszenie umorzeń środków trwałych **404.464,66 zł**

w tym:

• likwidacje (całkowite i częściowe)		245.950,45 zł
Grupa 4	148.618,46 zł	
Grupa 5	34.869,79 zł	
Grupa 6	51.093,53 zł	
Grupa 7	3.676,17 zł	
Grupa 8	7.692,50 zł	
• sprzedaż		149.871,00 zł
Grupa 7	149.871,00 zł	
• niedobory ujawnione w wyniku inwentaryzacji		8.643,21 zł
Grupa 4	8.643,21 zł	

Zwiększenie stanu WNiP /zakupy/ **264.698,07 zł**

Zmniejszenie stanu WNiP /likwidacje/ **60.850,79 zł**

Zwiększenie umorzeń WNiP /umorzenia planowe/ **489.060,16 zł**

Zmniejszenie umorzeń WNiP /likwidacje/ **60.850,79 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		70.084.440,09 zł
w tym:		
• Budynek Główny przy Wojska Polskiego	(poz.1)	16.136.618,83 zł
• Budynek CPM przy Wojska Polskiego	(poz.1)	12.484.791,00 zł
• Budynek CNS przy Wojska Polskiego	(poz.1)	20.098.579,78 zł
• Budynek WSW przy Franciszkańskiej	(poz.2)	1.098.069,06 zł
• Budynek DS. przy Młynarskiej	(poz.3)	47.294,20 zł
• Budynek ACD przy Księży Młyn	(poz.4)	20.219.087,22 zł

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

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

4. Środki trwale w budowie

Stan na dzień 01.01.2023r (BO) **72.374,14 zł**

w tym:

a/ Budynek Główny -przeprojektowanie fos - finansowanie śr.własne ASP („080-002”)	
nakłady poniesione na dzień 01.01.2023r (BO)	45.929,14 zł
nakłady poniesione w 2023r	0,00 zł
<u>Ogółem nakłady na dzień 31.12.2023r</u>	45.929,14 zł
zmniejszenia w 2023r (zaniechana inwestycja)	45.929,14 zł
Stan („080-001”) na dzień 31.12.2022r (BZ)	0,00 zł
b/ Budynki CPM, CNS –przebudowa pomieszczeń –finansowanie śr.własne ASP („080-007”)	
nakłady poniesione na dzień 01.01.2022r (BO)	26.445,00 zł
nakłady poniesione w 2023r	354.034,14 zł
<u>Ogółem nakłady na dzień 31.12.2023r</u>	380.479,14 zł
zmniejszenia w 2023r	373.099,14 zł
Stan („080-007”) na dzień 31.12.2023r (BZ)	7.380,00 zł
c/ Przebudowa pomieszczeń Budynku Głównego - finansowanie śr.własne ASP („080-008”)	
nakłady poniesione na dzień 01.01.2023r (BO)	0,00 zł
nakłady poniesione w 2023r	122.220,93 zł
<u>Ogółem nakłady na dzień 31.12.2022r</u>	122.220,93 zł
zmniejszenia w 2023r	122.220,93 zł
Stan („086-08”) na dzień 31.12.2023r (BZ)	0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023r (BZ) **7.380,00 zł**

Akademia Sztuk Pięknych im.Władysława Strzemińskiego w Łodzi stara się o ośrodki zewnętrzne z programów unijnych na montaż paneli fotowoltaicznych m.in. na dachu Budynku Głównego Uczelni przy ul.Wojska Polskiego 121. Czekamy na uruchomienie naborów w ramach RPO, w których uczelnie wyższe będą kwalifikującymi się beneficjentami. W obecnie uruchomionym programie FENiKS budynki w których prowadzona jest działalność dydaktyka nie kwalifikują się do dofinansowania.

5.Aktywa obrotowe

5.1.Zapasy nie wystąpiły w bilansie 2023r.

5.2.Należności krótkoterminowe poz. bil. B.II.2 **344.542,64 zł**

w tym:

-dostawy materiałów i usług	23.337,62 zł
-odbiorcy materiałów i usług	26.155,88 zł

-naliczony podatek VAT do odliczenia w m-cu I/2024	2.702,71 zł
-nadpłacone wynagrodzenia (do rozliczenia w 2024r)	1.137,47 zł
-pożyczki remontowe z ZFŚS	188.353,59 zł
-pozostałe rozrachunki z pracownikami (niedobór zawiniony ujawniony w wyniku inwentaryzacji)	1.500,00 zł
-należności od studentów za DS.	3,83 zł
-należności od studentów i słuchaczy /koszty sądowe/	8.030,74 zł
-należności od studentów studiów niestacjonarnych	29.317,22 zł
-należności od studentów studiów podyplomowych	7.359,55 zł
-należności od studentów studiów doktoranckich	7,72 zł
-należności od studentów studiów stacjonarnych	6.082,55 zł
-zaliczki dla komorników na poczet czynności egzekucyjnych	3.543,59 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 **18.691.435,68 zł**
w tym:

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9.011.729,06 zł
-kasa krajowych środków pieniężnych	2.774,10 zł
-środki pieniężne na rach.bankowych w Banku Gospodarstwa Krajowego	9.008.954,96 zł
w tym:	
-subkonto PODSTAWOWE EURO	193.706,75 zł
-subkonto PODSTAWOWE techniczne	41.267,80 zł
-subkonto MKiDN dotacja	5.094.448,02 zł
-rachunek ZFŚS	446.450,93 zł
-subkonto kaucje gwarancyjne	54.232,94 zł
-subkonta „ERASMUS plus”	1.601.377,18 zł
-subkonto CTT	296.164,29 zł
-subkonto Akademickie Centrum Designu	7.947,31 zł
-subkonto Stypendia	320.124,01 zł
-subkonto Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	12.878,84 zł
-subkonto Dom Studenta	155.732,67 zł
-subkonto Studia Niestacjonarne	5.813,81 zł
-subkonto WTiU niestacjonarne	924,00 zł
-subkonto Studia Doktoranckie	4.774,65 zł
-subkonto Przewody obce	163.618,11 zł
-subkonto Kursy	95.984,44 zł
-subkonto LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.195,51 zł
-subkonto „SENIORZY”	22.510,61 zł
-subkonto Wpłaty różne	188.128,95 zł
-subkonto Rozliczenia za studentami SIMP	251.349,15 zł
-subkonta KARTY płatnicze służbowe /6 kart/	33.324,99 zł

-inne środki pieniężne 9.679.706,62 zł

lokaty overnight w Banku Gospodarstwa Krajowego (autoinwestycja)	
w tym:	
-subkonto OBLIGACJE SKARBOWE	2.052.221,86 zł
-subkonto PODSTAWOWE techniczne 2	5.932.875,26 zł
-subkonto PODSTAWOWE	574.846,99 zł
-podyplomowe zbiorcze	195.009,88 zł
-studia podyplomowe	924.752,63 zł

5.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **176.008,00 zł**

w tym:	
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Renault TRAFIC	2.337,00 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Mercedes Benz	4.432,00 zł
-pakiety ubezpieczeniowe OC+AC samochodów Skoda Superb	930,00 zł
-polisa OC ciągnik Kubota	25,00 zł
-NEDGRAPHICS –licencja NEDGRAPHICS	2.166,70 zł
-WOLTERS KLUWER –dostęp do pakietu LEX KSIĘGOWOŚĆ	158,61 zł

-CASCO asysta oprogramowania dla kas zapomogowo-pożyczkowych	738,00 zł
-NETFORMERS odnowienie licencji CISCO WEBEX	11.593,20 zł
-INFOR dostęp do platformy INFORLEX.PL	536,80 zł
-OPENNEXUS abonament na licencję SAAS	603,67 zł
-MWC usługa udostępnienia w sieci internet aplikacji GŁOSUJ24	649,72 zł
-WYDAWNICTWO BECK dostęp do systemu informacji prawnej LEGALIS	675,36 zł
-SIMPLE opieka serwisowa, maintenance, powdrożeniowa	148.455,27 zł
-URZĄD PATENTOWY opł.za prawo ochronne na znaki towarowe	2.706,67 zł

5.5.Odpisy aktualizujące

7.150,00 zł

Treść	stan na 01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023
Odpis aktualizujący	0,00	7 150,00	0,00	7 150,00

Pozew Sądowy z dnia 26.09.2023r o odszkodowanie za szkodę wyrządzoną pracodawcy umyślnie, polegającą na niezwróceniu po ustaniu stosunku pracy i na wezwaniu, komputera przenośnego. Wyrok zaoczny z dnia 19.12.2023r (Sygn.akt X P 978/23 Pm) zasądający na rzecz ASP odszkodowanie w łącznej kwocie 5.400zł wraz z ustawowymi odsetkami oraz zwrot kosztów procesu w kwocie 1.750zł. Na dzień 31.12.2023r wyrok nieprawomocny.

PASYWA

6.Struktura funduszu własnego

Fundusz podstawowy „801”

stan na 01.01.2023r.	90.754.169,17 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	5.653.683,48 zł
w tym:	
-umorzenia środków trwałych	5.645.833,95 zł
-rozliczenie wyniku finansowego (strata) za 2022r	7.849,53 zł
stan na 31.12.2023r.	85.100.485,69 zł

Fundusz z aktualizacji wyceny „802”

stan na 01.01.2023r.	3.859.290,81 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
stan na 31.12.2023r.	3.859.290,81 zł

7.Proponujemy przeksięgować zysk osiągnięty w 2023 roku na konto Funduszu Zasadniczego.

8.Struktura Funduszu stypendialnego „856”

stan na 01.01.2023r.	252.424,01 zł
Zwiększenia	1.600.000,00 zł
w tym:	
-dotacja na stypendia socjalne dla studentów i doktorantów	1.536.000,00 zł
-dotacja na stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów	64.000,00 zł
Zmniejszenia	1.532.300,00 zł
w tym:	
-wypłacone stypendia socjalne dla studentów i doktorantów	1.468.300,00 zł
-wypłacone stypendia Ministra Kultury za wybitne osiągnięcia dla studentów	64.000,00 zł
stan na 31.12.2023r.	320.124,01 zł

9.Struktura Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych „857”

stan na 01.01.2023r.	18.320,52 zł
Zwiększenia	64.000,00 zł
w tym:	
-dotacja na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, kształceniu na studiach	64.000,00 zł
Zmniejszenia	69.441,68 zł
w tym:	
-koszty zakupu materiałów i wyposażenia	6.177,99 zł
-koszty usług obcych	47.386,00 zł

-wynagrodzenia OFF, BFP i składki ZUS, FP	15.160,00 zł
- składki ZUS, FP	717,69 zł
stan na 31.12.2023r.	12.878,84 zł

10. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych „851”

stan na 01.01.2023r.	801.148,38 zł
Zwiększenia	989.844,34 zł
w tym:	
-odpis na ZFŚS	975.800,00zł
-naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	3.180,00 zł
-uzyskane odsetki bankowe	10.864,34zł
Zmniejszenia	933.480,00 zł
w tym:	
-ryczałty urlopowe	890.750,00 zł
-kolonie, obozy, zimowiska dzieci pracowników	32.170,00 zł
-zapomogi bezwrotne	3.000,00 zł
-karty podarunkowe świąteczne dla dzieci pracowników	7.560,00 zł
stan na 31.12.2023r.	857.512,72 zł

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

Koszty bilansowe **53.132.399,87 zł**

koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu :	7 662 002,73
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne naliczone za 2023r, do wypłaty w 2024r (BZ 238)	2 764 099,12
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnych (400-01)	71 281,47
amortyzacja środków trwałych zakupionych z subwencji MKiDN (400-01)	78 849,96
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji NCBiR (400-01)	508 883,46
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu UE -Centrum Promocji Mody (400-01)	580 638,59
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu UE -Centrum Nauki i Sztuki (400-01)	161 436,52
amortyzacja środków trwałych zakupionych z obligacji skarbowych OB0521 (400-01)	287 610,55
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacją POiŚ i DC MKiDN proj. UE „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” (400-01)	907 148,64
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji Urzędu Marszałkowskiego (400-01)	83,33
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
materyały -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (402-01-03,-04,-06,-08,-12,-14,-15,-16,-18,-20,-99, 407-05-01)	47 631,92
usługi obce -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (403-09-00, 403-29-00, 403-30-00, 403-99-00)	5 997,10
wynagrodzenia -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (404-01-01, 404-01-14)	14 310,05
składki ZUS i PPK -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (405-01-01, 405-01-02, 405-06-00, 405-09-00)	7 598,12

świadczenia w formie stypendiów -dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji proj. ERASMUS (409-03-01, 409-03-02, 409-03-03)	349 493,92
materiały –dotacja UE z Regionalnego Programu Operacyjnego proj. Design jako nośnik potencjału kreatywnego Województwa Łódzkiego (402-01-05, 402-02-01, 402-02-02)	1 241,39
usługi obce - dotacja UE z Regionalnego Programu Operacyjnego proj. Design jako nośnik potencjału kreatywnego Województwa Łódzkiego (403-19-00, 403-24-00)	68 680,00
koszty mediów –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-02-01, 402-02-02)	443,22
wynagrodzenia –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01)	10 416,00
składki ZUS –proj. VESTA –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01, 405-01-02, 405-09-00)	2 064,61
materiały i wyposażenie –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (402-01-16, 402-01-99)	23 816,19
usługi obce –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (403-12-00, 403-25-00, 403-99-00)	200 492,16
wynagrodzenia –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (404-01-01,-02,-03,-14, 404-03-02,-03,-99)	124 776,41
składki ZUS i PPK oraz szkolenia pracowników –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (405-01-01,-02, 405-06-00, 405-09-00)	285 671,12
podróże krajowe –proj. POWER II –dotacja z NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU (408-03-00)	5 111,35
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne (761-01-01)	885 107,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty 2024r –studia podyplomowe (761-01-02-2)	65 897,00
dochodzone należności (761-15)	298,84
koszty zaniechanych inwestycji (761-13)	45 929,14
różnice kursowe ujemne (niezrealizowane) (751)	147 870,68

Koszty podatkowe

45.470.397,14 zł

Przychody bilansowe

54.407.794,64 zł

do przychodów podatkowych nie zalicza się:	797 336,98
Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne za 2022r, wypłacone w 2023r (BO 238)	2 469 529,01
zwrot składek ZUS z lat poprzednich (760-17)	29 572,09
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne utworzonej w 2022r (760-02-01)	708 241,00
rozwiązanie rezerwy na koszty 2023r –studia podyplomowe (760-02-02-02)	62 356,00
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. VESTA /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-01)	70 854,66
część otrzymanej dotacji z Narodowego Centrum Badań i Nauki) proj. POWER II /do wysokości poniesionych kosztów/ (716-03)	641 135,90
część subwencji MKiDN wydatkowana na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-00)	78 849,96

część dotacji celowej MKiDN z 2014r wydatkowana na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-01)	25 217,42
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)	907 148,64
część dotacji z 2017r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-16)	20 234,51
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)	580 638,59
dotacje z rozliczenia Projektu UE-Centrum Nauki i Sztuki (760-01-12)	161 436,52
część dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego 2023r na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-21)	83,33
część dotacji z NCBiR na inwestycje proj. POWER I (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-98)	414 334,04
część dotacji z NCBiR na inwestycje proj. POWER II (do wysokości odpisów amortyzacyjnych) (760-01-97)	94 549,42
dotacja UE z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji ERASMUS (700-05)	428 582,23
dotacja UE z Regionalnego Programu Operacyjnego proj. Design jako nośnik potencjału kreatywnego Województwa Łódzkiego (700-50)	69 994,10
kary umowne (wpłacone) (760-08)	-630,50
dary biblioteczne (760-22)	3 711,00
zwroty nienależnych opłat (760-20)	5 669,52

Przychody podatkowe

47.610.457,66 zł

Wynik po korektach :

dochód brutto /+/ korekty kosztów +/-	1 275 394,77
korekty przychodów -/-	7 662 002,73
dochód brutto po korektach	6 797 336,98
dochód wolny od podatku dochodowego od osób prawnych	2 140 060,52
podstawa opodatkowania (CIT)	2 127 131,52
podatek wg stawki 19%	12 929,00
podstawa opodatkowania (CIT/MIT)	2 457
podatek wg stawki 0,035%	40 496 334,49
razem podatek CIT	14 174
	16 631

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 31.12.2023 r. w walutach obcych (środki pieniężne na rachunku bankowym i rozrachunkach) została dokonana w oparciu o Tabelę NBP Nr 251/A/NBP/2023

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

Lp		Konto księgowo	Stan na początek roku obrotowego (na01.01.2023r)	Zwiększenia /odpisy/	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego (na31.12.2023r) poz. 4+5-6
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		3 177 770,01	3 649 206,12	3 177 770,01	3 649 206,12
	Długoterminowe		424 307,00	466 354,00	424 307,00	466 354,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata (2023-2047)	830-01-01	424 307,00	0,00	424 307,00	0,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2024-2048)		0,00	466 354,00	0,00	466 354,00
	Krótkoterminowe		2 753 463,01	3 182 852,12	2 753 463,01	3 182 852,12
	rezerwa na świadczenia emerytalne utworzona na lata (2023-2047)	830-01-02	283 934,00	0,00	283 934,00	0,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne (utworzona na lata (2024-2048)		0,00	418 753,00	0,00	418 753,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2022r/	404-01-14, 405-01	2 469 529,01	0,00	2 469 529,01	0,00
	z tytułu wynagrodzeń /memoriałowe naliczenie DWR za 2023r/		0,00	2 764 099,12	0,00	2 764 099,12
	2	Pozostałe rezerwy		62 356,00	65 897,00	62 356,00
Długoterminowe			0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe			62 356,00	65 897,00	62 356,00	65 897,00
rezerwa na planowane koszty 2023r na st.podyplomowych		830-02-02-02	62 356,00	0,00	62 356,00	0,00
rezerwa na planowane koszty 2024r na st.podyplomowych			0,00	65 897,00	0,00	65 897,00
Razem			3 240 126,01	3 715 103,12	3 240 126,01	3 715 103,12

13.Zobowiązania długoterminowe B.II.

38.119,56 zł

w tym:

kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy

38.119,56 zł

14.Zobowiązania krótkoterminowe B.III.

1.881.499,05 zł

w tym:

-zobowiązania

690.983,48 zł

w tym:

z tytułu dostaw i usług

366.999,32 zł

publiczno-prawne

209.611,27 zł

rozliczenia ze studentami /nadpłaty/

41.299,95 zł

kaucje jako zabezpieczenia należytego wykonania umowy

16.196,27 zł

kaucje jako zabezpieczenia na poczet szkód w domu studenta	55.250,00 zł
inne	1.626,67 zł
-fundusze specjalne	1.190.515,57 zł
w tym:	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	857.512,72 zł
Fundusz Stypendialny	320.124,01 zł
Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	12.878,84 zł

15.Zobowiązania warunkowe – nie wystąpiły.

16.Rozliczenia międzyokresowe przychodów **5.801.260,57 zł**

w tym:

<u>DŁUGOTERMINOWE</u> „845” , „842”	1.238.044,19 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	140.711,11 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	178.992,32 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	60.702,36 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2019 r na „Modernizację infrastruktury technicznej”	125.882,82 zł
-dotacja UE z lat 2009-2014 na proj.UE„Budowa Centrum Promocji Mody”	0,01 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)	689.555,01 zł
-dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego z 2023 „Gala Dyplomowa 2023”	8.916,71 zł
<u>KRÓTKOTERMINOWE</u> „842”, „843”, „844”, „845”	4.563.216,38 zł
-należności z tytułu odpłatności za DS.	3,83 zł
-należności z tytułu odpłatności za <u>studia stacjonarne</u> (powtarzanie)	6.082,55 zł
-należności z tytułu odpłatności czesnego za <u>studia niestacjonarne</u>	29.317,22 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>	7.226,83 zł
-należności od studentów z tytułu kosztów sądowych	8.030,74 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN na miesiąc I/2024r	1.500.000,00 zł
-subwencja podmiotowa MKiDN wydatkowana na zakup środków trwałych i WNiP	63.307,04 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER I	54.581,25 zł
-dofinansowanie z MNiSzW /NCBiR/ projekt POWER II	163.369,38 zł
-dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji „ERASMUS”	1.740.485,97 zł
-wpłaty uczestników LABORATORIUM DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH	18.195,51 zł
-wpłacone zaliczki na przewody kwalifikacyjne (zaliczki)	101.887,00 zł
-dotacja celowa MKiDN z 2014,„Modernizacja budynku Głównego ASP”	8.405,82 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	20.234,26 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”	13.987,76 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)	761.296,04 zł
-dotacja celowa Urzędu Marszałkowskiego z 2023 „Gala Dyplomowa 2023”	999,96 zł

CZĘŚĆ II

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

17.1. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
w tym:	51 002 714,53	43 602 399,59
subwencja z budżetu państwa na działalność bieżącą	45 147 300,00	38 544 600,00
dotacja podmiotowa na zadania związane z działalnością kulturalną	968 100,00	894 000,00
dotacja z MNiSzW na dofinansowanie zadań projakościowych /stypendia doktoranckie/	18 755,69	18 000,00
dotacja celowa z MKiDN umowa 06990/22FPK/DEK –projekt „4 Triennale Tkaniny Młodych –Łódź 2022”	0,00	174 000,00
dotacja celowa z MKiDN umowa 06159/23/FPK/DEK –projekt „Przegląd Uczelni Artystycznych -Euforie”	33 500,00	0,00
dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego umowa 73/OPP/2023 –projekt „ŁYF Gala Dyplomowa 2023”	15 000,00	0,00
utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego wpływy z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (ERASMUS PLUS , POWER)	428 582,23	298 865,67
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)	0,00	10 474,76
Porozumienie w sprawie zawiązania Konsorcjum w ramach badań przemysłowo-rozwojowych – dofinansowanie w kwocie netto -VESTA	70 854,66	120 280,09
Dotacja z NCBiR -Projekt POWER I 2018-2021 (zakończenie projektu przedłużone do II/2022)	248 984,75	116 098,64
Dotacja z NCBiR -Projekt POWER II 2019-2023	641 135,90	549 336,38
wpływy na Centrum Transferu Technologii	465 419,84	79 000,00
wpływy z warsztatów plastycznych dla dzieci	2 893,28	11 985,00
opłaty za świadczone usługi edukacyjne	1 635 244,62	1 408 178,04
wpłaty za egzaminy (rekrutacja)	157 650,00	173 700,00
wpłaty na przewody kwalifikacyjne zlecone ASP	52 856,26	444,2167
wpłaty za druki	1 355,00	1 750,00
wpłaty za druki SIMP	8 164,46	10 264,69
wpłaty od sponsorów, wynajmy pomieszczeń	377 868,14	303 958,52
wpłaty za noclegi	494 649,86	438 222,34
fundusz prewencyjny /TUiR WARTA/	3 252,03	0,00
potwierdzenie efektów kształcenia	0,00	9 203,61
symposium naukowe; Łódzka Grafika –specyfika i kontekst	0,00	2 600,00
środki na stypendia z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca	0,00	6 000,00
sprzedaż wydawnictw	12 760,11	18 598,10
refundacja stypendiów Rządu Polskiego -MKiDN	146 050,00	97 500,00
refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne studentów - MNiSzW	2 343,60	32 866,00
dotacja RPO WŁ -proj.UE „Promocja Polskiego Designu jako element kompleksowej oferty promocji gospodarczej regionu”	69 994,10	228 201,55

17.2. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
w tym:	3 234 800,89	3 958 462,10
zaokrąglenia podatku VAT i ZUS	3,70	4,26
wartość wyposażenia i śr.trwałych otrzymanych nieodpłatnie do wysokości odpisu amortyzacyjnego	2 614,00	9 428,00
dary biblioteczne	3 711,00	4 571,00
zwrot składek ZUS (przekroczenie granicy podstawy)	29 572,09	40 862,20
rozwiązanie rezerwy utworzonej na odprawy emerytalne	708 241,00	864 803,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na godziny ponadwymiarowe pedagogów – studia niestacjonarne	0,00	15 826,00
rozwiązanie rezerwy utworzonej na wynagrodzenia pedagogów – studia podyplomowe	62 356,00	36 868,00
Korekta wskaźnika struktury VAT	2 948,22	0,00
kary umowne uzyskane	630,50	18 534,89
nakazy płatnicze – zasądzone do zapłaty przez Sąd tytułem kosztów postępowania sądowego	5 876,06	2 415,28
zysk ze sprzedaży ŚT, wyposażenia	45 175,00	0,00
darowizna otrzymana – ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 3/2023/P	10 000,00	0,00
darowizna otrzymana – ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 2/2023/P	10 000,00	0,00
darowizna otrzymana – ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 1/2022/P	0,00	20 000,00
darowizna otrzymana – ATLAS SZTUKI sp. z o.o. umowa darowizny nr 29/2022/P	0,00	21 000,00
darowizna otrzymana – GWD CONCEPT sp. z o.o. umowa darowizny nr 8/2023/P	5 000,00	0,00
darowizna otrzymana – LODZARTE sp. z o.o. umowa darowizny nr 6/2023/P	7 000,00	0,00
darowizna osoby prywatnej (nadpłacony zwrot kosztów)	4,00	0,00
darowizna otrzymana – LODZARTE umowa darowizny nr 4/2022/P	0,00	7 000,00
darowizna otrzymana – OPG umowa darowizny nr 13/2022/P	0,00	5 000,00
darowizna otrzymana w dniu 06.06.2022 Stowarzyszenie Pola Designu	0,00	700,00
darowizna otrzymana w dniu 30.09.2022 Stowarzyszenie Pola Designu	0,00	640,00
odszkodowania od kontrahentów	18 883,61	7 949,13
przepadek wadiów	0,00	4 000,00
wynajem samochodów ASP	2 340,15	2 926,04
refundacje wydatków – opł. pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	4 172,32	88,70
zwrot nienależnych opłat	5 669,52	19 982,00
rozliczenie faktur z lat poprzednich	2 281,74	0,00
rozliczenie wynagrodzeń wypłaconych w walucie	0,00	399,98
rozliczenie niedoborów – zapłaty uregulowane przez pracowników	0,00	270,00
Zaokrąglenia z rozliczenia amortyzacji	0,01	0,00
subwencja MKiDN na zakup środków trwałych i WNiP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	78 849,96	118 836,58
dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego – Gala dyplomowa 2023	83,33	0,00

dotacje celowe z MKiDzN na inwestycje (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	71 281,47	285 547,30
dotacje z UE (KSIĘŻY MŁYŃ) na zakup ŚT i WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	907 148,64	1 102 688,64
dotacje z NCBiR (POWER I, II) na zakup WNIP (do wysokości odpisów amortyzacyjnych)	508 883,46	487 658,21
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Promocji Mody	580 638,59	688 887,61
dotacje UE –rozliczenie Projektu Centrum Nauki i Sztuki	161 436,52	191 575,28

17.3.Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
w tym:	1 019 589,12	824 010,42
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	885 107,00	708 241,00
utworzenie rezerwy na planowane koszty -studia podyplomowe	65 897,00	62 356,00
likwidacja ŚT nieumorzonych	2 419,83	0,00
wynajem samochodów ASP	2 340,15	2 926,04
koszty postępowań sądowych –dochodzenie należności	298,84	227,75
odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00	44 760,00
rozliczenie projektów walutowych	0,00	193,34
koszty zwrotów wpłat	2 348,00	63,36
zaokrąglenia podatku VAT	3,39	112,61
roczna korekta wskaźnika VAT i przewskaznika VAT (w 2020r odliczono 3,20% winno być 1,14%) –wskaźnik i przewsk.	0,00	2 928,11
korekta wskaźnika struktury VAT –ŚT, WNIP	2,11	3,86
refundacje wydatków –opł.pocztowe, zmiana uczestnika na bilecie lotniczym, transport itp.	3 040,72	1 220,30
odsetki od kaucji gwarancyjnych	0,00	5,54
finansowanie z polis ubezpieczeniowych	2 460,00	972,51
niedobory inwentaryzacyjne (ugody, zagubiony sprzęt)	7 150,00	0,00
koszty zaniechanych inwestycji	45 929,14	0,00
rozliczenie faktur z lat poprzednich	2 281,74	0,00
należności nieściągalne i przedawnione	311,20	0,00

17.4.Przychody finansowe

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
w tym:	170 279,22	134 264,35
odsetki bankowe	169 148,61	132 952,20
odsetki z tytułu nieterminowych wpłat czesnego	1 130,61	1 312,15
odsetki inne	0,00	0,00
dotatnie różnice kursowe	0,00	0,00

17.5.Koszty finansowe

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
w tym:	131 137,46	28 240,15
odsetki należne od zobowiązań	0,00	453,41
odsetki należne do Urzędu Skarbowego	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe (per saldo)	131 137,46	27 786,74

Rachunek zysków i strat ilustruje kolejne etapy wyliczenia wyniku finansowego.

Działalność dydaktyczna i badawcza wykazują stratę	/-/	978.958,76 zł
Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych		
wynik podwyższa się i wynosi	/+/-	1.236.253,01 zł
Przychody i koszty finansowe wynik podwyższają do wartości	/+/-	1.275.394,77 zł
Podatek dochodowy w roku 2023 wyniósł		16.631,00 zł
Wynik Finansowy (strata) netto za 2023r wyniósł	/-/-	1.258.763,77 zł

CZĘŚĆ III

18.Wyjaśnienia do Rachunku Przepływów Pieniężnych

Wiersz A.II.9.Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych

bilansowa zmiana stanu została powiększona o:

1/wysokość zwróconych w 2023r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych na inwestycje i zakupy inwestycyjne

w kwocie /+/- 278.199,97 zł

w tym:

- zwrócona dotacja UE jaką ASP otrzymała na wydatki majątkowe w ramach proj. „Akademickie Centrum Designu na rzecz dziedzictwa kulturowego i edukacji kulturalnej” /+/- 278.199,97 zł

Wiersz C.II.9.Inne wydatki finansowe

wysokość zwróconych w 2023r. dotacji celowych i subwencji przeznaczonych

na inwestycje i zakupy inwestycyjne /-/- 278.199,97 zł

Wiersz G. Środki pieniężne na koniec okresu

/+/- 18.691.435,68zł

w tym:

o ograniczonej możliwości dysponowania: /+/- 568.812,71 zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych /+/- 446.450,93 zł
- Kaucje gwarancyjne /+/- 54.232,94 zł
- Kaucje studentów za Dom Studenta /+/- 55.250,00 zł
- Środki z Funduszu wsparcia osób niepełnosprawnych /+/- 12.878,84 zł

CZĘŚĆ IV

19.Inwentaryzacja aktywów trwałych i obrotowych.

Spisy inwentaryzacyjne przeprowadzono w oparciu o trzy Zarządzenia Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi Nr 71/2023 z dnia 18.09.2023r, NR 72/2023 z dnia 18.09.2023r i Nr 50/2023 z 29.06.2023r.

Zarządzenie Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi NR 71/2023 z dnia 18.09.2023rr w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji.

Droga spisu z natury aktywa pieniężne krajowe i zagraniczne w kasie wg stanu na 29.12.2023r.

Droga uzyskania potwierdzenia sald, wg stanu na 31.12.2023r.

- 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 31.12.2023r.

- a. grunty
- b. środki trwałe w budowie (WNIIP, 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 31.12.2023r.

- a. weryfikacja kont 011, 016, 020, 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.

Zarządzenie Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi NR 72/2023 z dnia 18.09.2023r w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji drogą spisu z natury

Droga spisu z natury środków trwałych, wyposażenia bilansowego o wartości do 10.000 zł oraz wyposażenia pozabilansowego wg stanu końcowego na 30.09.2023r.

- a. CPM ul. Woj.Polskiego 121
- b. CNS ul. Woj.Polskiego 121
- c. Budynku Głównym ul. Woj.Polskiego 121
- d. Budynku WSW ul. Franciszkańskiej 76/78
- e. Budynek ul. Księży Młyn 13/15
- f. Galeria 68 ul. Piotrkowskiej 68
- g. Dom studenta ul. Młynarska 42a
- h. środki trwałe oddane w nieodpłatne użytkowanie
- i. obce środki trwałe
- j. skontrum w bibliotece ASP odrębne Zarządzenie Rektora (Zarządzenie NR 50/2023r z 29.06.2023r)

Droga weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów wg stanu na 30.09.2023r.

- a. wartości niematerialnych i prawnych

Zarządzenie Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi NR 50/2023 z dnia 29.06.2023r w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji drogą spisu z natury skontrum w bibliotece ASP

Droga spisu z natury zbiorów bibliotecznych i porównanie z zapisami w księgach inwentarzowych.

CZĘŚĆ V

20. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło:

Grupy zawodowe	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022
Nauczyciele	211	208
Pracownicy nie będący nauczycielami	128	130
Dom Studenta	1	1
Razem:	340	339

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

21. Wynagrodzenie audytora

- za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi 19.000,00 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	664 153,70zł
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 nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze mające wpływ na działalność jednostki.

Łódź dnia 23.04.2024