



**SZKOŁA GŁÓWNA GOSPODARSTWA WIEJSKIEGO
W WARSZAWIE**

**Łączne Sprawozdanie Finansowe
Szkoly Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie
za rok 2023**

Warszawa, 26 kwietnia 2024 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01.01.2023- 31.12.2023 roku

(wariant porównawczy)

	01.01.2022-31.12.2022r	01.01.2023-31.12.2023r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	492 188 970,72	561 851 693,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	489 956 510,58	555 468 817,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 978 736,68	6 252 331,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	47 680,63	95 805,10
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	206 042,83	34 739,32
B. Koszty działalności operacyjnej	526 452 170,20	577 338 414,59
I. Amortyzacja	31 419 192,83	9 176 737,92
II. Zużycie materiałów i energii	71 195 028,75	83 285 376,04
III. Usługi obce	52 012 856,12	62 664 466,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 866 704,69	2 135 400,75
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	265 903 127,11	307 624 322,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 964 293,24	82 118 584,17
- emerytalne	24 500 113,56	28 408 281,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 765 824,77	30 299 761,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	325 142,69	33 765,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 263 199,48	-15 486 721,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 706 109,83	59 050 450,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 049 241,64	8 430 903,56
II. Dotacje	2 911 496,24	4 172 088,99
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 500,00	142 389,35
IV. Inne przychody operacyjne	27 693 871,95	46 305 068,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 923 581,92	41 620 580,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 019,67
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 560 123,57	485 318,25
III. Inne koszty operacyjne	11 363 458,35	41 121 242,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 519 328,43	1 943 148,44
G. Przychody finansowe	6 543 956,03	7 906 224,28
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:	6 543 951,69	7 906 224,28
- od jednostek powiązanych	24 712,33	39 400,00
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	4,34	0,00
H. Koszty finansowe	355 687,48	2 606 576,08
I. Odsetki, w tym:	38 122,72	57 688,52
- 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	317 564,76	2 548 887,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 707 596,98	7 242 796,64
J. Podatek dochodowy	12 387,00	1 245,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	2 211,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 695 209,98	7 239 340,64

Warszawa, 26.04.2024 r.

Kwestor SGGW
mgr Anna Kamińska

Kierownik Jednostki
prof. dr hab. Michał Zasada

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A.	Aktywa trwałe	1 840 541 707,11	1 816 310 600,80	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 846 798 632,08	1 829 488 852,07
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 177 343,88	4 677 001,73	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 837 103 422,10	1 822 249 511,43
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	19 000,00	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	1 158 343,88	4 677 001,73	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 837 180 915,49	1 809 143 140,16	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	1 827 599 120,32	1 796 668 127,97		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 159 301 310,63	1 157 782 922,26		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	598 604 483,37	573 945 699,97	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 379 766,97	27 259 460,01	VI.	Zysk (strata) netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	9 695 209,98	7 239 340,64
d)	środki transportu	3 392 413,11	4 639 128,90	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	34 921 146,24	33 040 916,83	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	321 935 442,52	329 377 706,92
2.	Środki trwałe w budowie	9 581 795,17	12 475 012,19	I.	Rezerwy na zobowiązania	53 839 714,76	52 198 054,82
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	24 712,33	64 112,33	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 704 967,00	45 540 571,00
1.	Od jednostek powiązanych	24 712,33	64 112,33		- długoterminowa	8 162 508,00	26 357 648,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	21 542 459,00	19 182 923,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	24 134 747,76	6 657 483,82
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 012 461,14	2 089 531,86		- długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	24 134 747,76	6 657 483,82
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	995 228,56	586 600,29
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 012 461,14	2 089 531,86	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	541 000,00	541 000,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	41 000,00	41 000,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	995 228,56	586 600,29
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	156 725,06	0,00
-	udzielone pożyczki	500 000,00	500 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	838 503,50	586 600,29
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	127 149 304,81	156 263 317,33
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	2 742,46	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	1 471 461,14	1 548 531,86	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	1 471 461,14	1 548 531,86	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	2 742,46	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	146 274,27	336 814,72	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146 274,27	336 814,72	3.	Wobec pozostałych jednostek	65 964 055,11	88 817 012,12
B.	Aktywa obrotowe	328 192 367,49	342 555 958,19	a)	kredyty i pożyczki	434 279,96	156 725,06
I.	Zapasy	25 440 436,83	34 535 148,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	2 687 110,43	3 472 129,41	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	12 478 529,64	16 941 094,33	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 293 927,88	17 686 452,46
3.	Produkty gotowe	10 148 199,99	11 639 137,36	-	do 12 miesięcy	16 293 927,88	17 686 452,46
4.	Towary	23 969,00	11 790,30	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	102 627,77	2 470 996,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	26 147 142,27	25 453 150,91	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	201 380,49	g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	20 423 593,61	24 218 608,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	14 050 065,73	15 846 494,84
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	14 762 187,93	30 908 731,24
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	61 182 507,24	67 446 305,21
b)	inne	0,00	201 380,49	a)	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 677 978,24	11 114 728,40
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	10 180 353,00	12 931 538,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	własny fundusz stypendialny	3 554 875,88	2 919 844,15
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	inne fundusze specjalne *	35 769 300,12	40 480 194,66
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	139 951 194,39	120 329 734,48
3.	Należności od pozostałych jednostek	26 147 142,27	25 251 770,42	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 056 827,86	12 474 880,16	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	139 951 194,39	120 329 734,48
-	do 12 miesięcy	9 056 827,86	12 347 797,31	-	długoterminowe	15 089 057,15	17 162 786,02
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	127 082,85	-	krótkoterminowe	124 862 137,24	103 166 948,46
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	827 908,26	1 947 287,77				
c)	inne	16 262 406,15	10 829 602,49				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	274 813 224,57	280 112 669,76				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	274 813 224,57	280 112 669,76				
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	274 813 224,57	280 112 669,76				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274 813 224,57	280 112 669,76				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	300,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 791 563,82	2 454 989,22				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	2 168 734 074,60	2 158 866 558,99			2 168 734 074,60	2 158 866 558,99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	9 695 209,98	7 239 340,64
II	Korekty razem	35 766 380,80	16 850 587,30
1	Amortyzacja	33 339 260,57	33 528 267,55
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 444,39	8 739,08
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-116 747,79	-8 215 338,51
5	Zmiana stanu rezerw	8 713 863,92	-1 768 742,79
6	Zmiana stanu zapasów	-2 299 136,88	-9 094 711,47
7	Zmiana stanu należności	746 091,68	-6 282 319,34
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	10 994 332,38	26 250 668,86
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 109 899,36	-20 475 425,86
10	Inne korekty	5 494 171,89	2 899 449,78
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	45 461 590,78	24 089 927,94
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	11 652 595,02	16 300 929,21
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	536 698,11	2 109 030,70
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	11 115 882,85	14 191 898,51
3	Z aktywów finansowych, w tym:	14,06	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	14,06	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	14,06	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	28 994 992,57	34 178 105,92
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 124 747,00	31 710 562,09
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 294 642,83	2 390 473,11
3	Na aktywa finansowe, w tym:	575 602,74	77 070,72
	a) w jednostkach powiązanych	500 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	75 602,74	77 070,72
	- nabycie aktywów finansowych	75 602,74	77 070,72
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 342 397,55	-17 877 176,71
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
II	Wydatki	460 625,28	913 306,04
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	431 321,52	434 279,96
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	29 303,76	8 944,08
9	Inne wydatki finansowe	0,00	470 082,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-460 625,28	-913 306,04
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	27 658 567,95	5 299 445,19
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	27 658 567,95	5 299 445,19
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	247 154 656,62	274 813 224,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	274 813 224,57	280 112 669,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 012 178,49	4 429 845,69

Warszawa, 26.04.2024 r.

Kwestor SGGW
mgr Anna Kamińska

Kierownik Jednostki
prof. dr hab. Michał Zasada

**Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 863 087 546,36	1 846 798 632,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 863 087 546,36	1 846 798 632,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 857 791 278,57	1 837 103 422,10
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-20 687 856,47	-14 853 910,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 454 291,01	12 906 229,26
	- zysk finansowy za rok ubiegły	5 223 658,79	9 695 209,98
	- oddane do użytku inwestycje budowlane finansowane z subwencji	754 791,86	503 601,04
	- oddane do użytku inwestycje budowlane - finansowane z dotacji	0,00	2 638 773,16
	- inne korekty	72 609,00	0,00
	- przyjęcie nakładów inwestycyjnych z RZD	33 000,00	68 645,08
	- zmiana PWUG	89,64	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe z SGGW (pozycja dla RZD-ów)	200 892,42	0,00
	- ujawnione budynki	34 200,00	0,00
	- modernizacja budynków	135 049,30	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27 142 147,48	27 760 139,93
	- umorzenie budynków i budowli	26 898 370,49	27 720 018,17
	- przekazane nieodpłatnie środki trwałe do SGGW	228 278,07	6 213,41
	- przekazane nakłady inwestycyjne do RZD Wilanów-Obory	681,85	0,00
	- nieodpłatne przekazanie budynków i gruntów	14 817,07	33 908,35
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 837 103 422,10	1 822 249 511,43
2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	72 609,00	0,00
2.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
2.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-72 609,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekta kosztu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-72 609,00	0,00
	korekta kosztu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017	-72 609,00	0,00
2.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
2.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Wynik netto	9 695 209,98	7 239 340,64
	a) zysk netto	9 695 209,98	7 239 340,64
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 846 798 632,08	1 829 488 852,07
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 846 798 632,08	1 829 488 852,07

Warszawa, 26.04.2024 r.

Kwestor SGGW
mgr Anna Kamińska

Kierownik Jednostki
prof. dr hab. Michał Zasada



**SZKOŁA GŁÓWNA GOSPODARSTWA WIEJSKIEGO
W WARSZAWIE**

INFORMACJA DODATKOWA
do łącznego sprawozdania finansowego
za rok 2023

Warszawa, 26 kwietnia 2024 r.

CZEŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie,
siedziba: ul. Nowoursynowska 166, 02-787 Warszawa,
podstawowy przedmiot działalności: szkolnictwo wyższe oraz badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
numer REGON: 000001784,
numer NIP: 525-000-74-25.
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
3. Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. oraz dane porównywalne za okres 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. zatwierdzone Uchwałą Rady Uczelni Szkoły Główniej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie z dnia 1 czerwca 2023 r. nr 13- 2022/2023.
4. Sprawozdanie zawiera dane łączne. W skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe: Rolniczy Zakład Doświadczalny Wilanów-Obory, Rolniczy Zakład Doświadczalny w Żelaznej, Leśny Zakład Doświadczalny w Rogowie.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. W 2023 roku nie nastąpiło połączenie jednostek w rozumieniu ustawy o rachunkowości.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 7.1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, a w szczególności: zasadą rzetelnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej, zasadą przewagi treści nad formą, zasadą ciągłości, zasadą kontynuacji, zasadą memoriału, zasadą współmierności przychodów i kosztów, zasadą porównywalności, zasadą ostrożności oraz zasadą istotności.
 - 7.2. Do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:
 - 7.2.1. *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne*
 - na dzień przyjęcia wycenione były w przypadku zakupu według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, w przypadku darowizny lub ujawnienia według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego składnika majątku,
 - na dzień bilansowy wyceniono według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.
 - 7.2.2. *Amortyzacja*

Przyjęto następujące zasady amortyzacji i umorzenia majątku trwałego:

 - grunty nie są amortyzowane i umarzane,
 - prawo wieczystego użytkowania gruntu – amortyzowane według rocznej stawki 2,5%,
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle – są tylko umarzane w korespondencji z funduszem zasadniczym,
 - maszyny, urządzenia i środki transportu – amortyzowane są metodą liniową na poziomie górnych rocznych stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - wartości niematerialne i prawne – roczne stawki wynoszą:
 - a) 50% dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
 - b) 33,33% dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych,
 - c) 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł i księgozbiory są amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; przy czym majątek trwały o wartości od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł obciąża koszty amortyzacji, natomiast o wartości od 0,00 zł do 3.500,00 zł obciąża koszty materiałów,
- na podstawie art. 316 ust. 1 ustawy z dnia 3 lipca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce, w przypadku zakupu, wytworzenia lub modernizacji aparatury naukowo-badawczej finansowanej ze środków przyznanych na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki, aparatura naukowo-badawcza obciąża koszty rodzajowe w pozycji „aparatura specjalna” i jest wprowadzana do ksiąg rachunkowych ze 100% umorzeniem, w momencie przyjęcia do użytkowania, na podstawie art. 22a niniejszej ustawy. Warunkiem jednorazowego ujęcia aparatury naukowo-badawczej w koszty jest spełnienie definicji aparatury naukowo-badawczej określonej przez Główny Urząd Statystyczny tj. *„Zestawy urządzeń badawczych, pomiarowych lub laboratoryjnych o małym stopniu uniwersalności i wysokich parametrach technicznych (zazwyczaj wyższych o kilka rzędów dokładności pomiaru w stosunku do typowej aparatury stosowanej dla celów produkcyjnych lub eksploatacyjnych). Do aparatury naukowo-badawczej nie zalicza się sprzętu komputerowego i innych urządzeń nie wykorzystywanych bezpośrednio do realizacji prac B+R”*. Za uzasadnienie spełnienia wyżej przytoczonej definicji dla danego środka trwałego odpowiada dysponent środków, z których dany majątek został sfinansowany.

Procedura ta ma charakter przejściowy i ma zastosowanie wyłącznie do źródeł finansowania określonych w art. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki. We wszystkich pozostałych przypadkach stosuje się ogólne zasady amortyzacji określone powyżej.

- do środków trwałych nie zalicza się inwentarza żywego służącego celom badawczym.

7.2.3. Środki trwałe w budowie

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wyceniono według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

7.2.4. Udziały oraz papiery wartościowe

Na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych oraz na dzień bilansowy wycenianie były według cen zakupu.

7.2.5. Materiały

- na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyceniane były według cen zakupu netto. Rozchód materiałów w ciągu okresu sprawozdawczego wyceniany był według jednostkowej ceny zakupu najwcześniej nabytego aktywa obrotowego,
- na dzień bilansowy materiały wykazano w cenach zakupu netto.

7.2.6. Produkty

Produkty (w tym zwierzęta pochodzące z własnej hodowli) wyceniono według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Zwierzęta pochodzące z zakupu wyceniono według cen zakupu lub nabycia.

7.2.7. Produkcja w toku

Na dzień bilansowy wyceniana była według kosztu wytworzenia (koszty bezpośrednie powiększone o koszty wydziałowe).

7.2.8. Środki pieniężne

- w ciągu okresu sprawozdawczego środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie wyceniane były w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane były po kursie kupna lub sprzedaży stosowanych w dniu operacji przez bank,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wyceniane były w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenione były po średnim kursie NBP na dzień 31.12.2023 r.

7.2.9. Należności i roszczenia

- w okresie powstania wyceniane były według wartości nominalnej. Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane były po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP,
- na dzień bilansowy należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny. Dla należności dochodzonych na drodze sądowej utworzono odpisy aktualizujące wartość do realnej możliwości otrzymania zapłaty od dłużnika. Odpisy zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności wyrażone w walucie obcej wyceniono według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2023 r.

7.2.10. Zobowiązania

- W dacie powstania wycenione były według wartości nominalnej. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wyceniane były według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP,
- Na dzień bilansowy wyceniane były w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wyceniane były według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2023 r.

7.2.11. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa

Wyceniane były w ciągu okresu sprawozdawczego oraz na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

7.2.12. Rezerwy

- utworzono rezerwę krótkoterminową i na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe oraz długoterminową, na odprawy emerytalne i rentowe, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
- zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, SGGW utworzono rezerwę na niewykorzystane urlopy,
- nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Dochody uczelni publicznej zwolnione są z podatku dochodowego na mocy art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

7.3. Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

7.2. Uczelnia sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią ujawniając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.

KWESTOR SGGW
mgr Anna Kamińska

REKTOR SGGW
prof. dr hab. Michał Zasada

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2024 r.

CZEŚĆ II

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:

1.1.1. środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,

1.1.2. wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,

1.1.3. inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy zawiera załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.

1.2. W 2022 i w 2023 roku nie miały miejsca operacje związane z ruchami w pozycjach: inwestycji krótko- i długoterminowe.

1.3. W 2022 oraz w 2023 roku nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia [ha]	193,9251		0,0271	193,8980
Wartość brutto	14 438 698,08	0,00	2 392,73	14 436 305,35
Umorzenie	10 417 114,36	360 908,04	803,01	10 777 219,39
Wartość netto	4 021 583,72	x	x	3 659 085,96

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia [ha]	193,8980		0,0052*	193,8928
Wartość brutto	14 436 305,35	0,00	0,00	14 436 305,35
Umorzenie	10 777 219,39	360 908,04	0,00	11 138 127,43
Wartość netto	3 659 085,96	x	x	3 298 177,92

1.5. W SGGW nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu, których nie amortyzowano i nie umarzano w 2022 oraz w 2023 roku.

1.6. Wykaz papierów wartościowych.

Lp.	wyszczególnienie	wartość w cenie nabycia na dzień 31.12.2022 r.
1.	Udziały RZD Wilanów-Obory w Spółdzielni Mleczarskiej MLEKPOL	1 471 461,14
2.	Udziały SGGW w InnoTech4Life Sp. z o.o.	20 000,00
3.	Udziały SGGW w Centrum Medycyny Translacyjnej Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego Sp. z o.o.	20 000,00
4.	Udział w Mazowieckim Parku Naukowo Technologicznym	1 000,00
	RAZEM	1 512 461,14

Lp.	wyszczególnienie	wartość w cenie nabycia na dzień 31.12.2023 r.
1.	Udziały RZD Wilanów-Obory w Spółdzielni Mleczarskiej MLEKPOL	1 548 531,86
2.	Udziały SGGW w InnoTech4Life Sp. z o.o.	20 000,00
3.	Udziały SGGW w Centrum Medycyny Translacyjnej Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego Sp. z o.o.	20 000,00
4.	Udział w Mazowieckim Parku Naukowo Technologicznym	1 000,00
	RAZEM	1 589 531,86

Od 2021 roku Uczelnia posiada udziały w dwóch spółkach zależnych:

- InnoTech4Life Sp. z o.o.

- Centrum Medycyny Translacyjnej Szkoły Głównej Gospodarstw Wiejskiego Sp. z o.o.

W 2022 roku Uczelnia przejęła jeden udział w Mazowieckim Parku Naukowo Technologicznym.

W 2023 roku nie miały miejsca inne zmiany udziałów.

RZD Wilanów-Obory zwiększyło swoje udziały członkowskie w Spółdzielni Mleczarskiej „MLEKPOL” w Grajewie. W 2023 roku posiada udziały w wysokości 1.548.531,86 zł

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności na dzień 31.12.2022 r.		
		Z tytułu dostaw i usług	Inne	Razem
1.	Stan na początek okresu	2 019 511,93	8 361,69	2 027 873,62
2.	Zwiększenia	2 560 123,57	0,00	2 560 123,57
3.	Rozwiązanie, uznanie odpisów za zbędne	404 546,78	0,00	404 546,78
	Stan na koniec okresu	4 175 088,72	8 361,69	4 183 450,41

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności na dzień 31.12.2023 r.		
		Z tytułu dostaw i usług	Inne	Razem
1.	Stan na początek okresu	4 175 088,72	8 361,69	4 183 450,41
2.	Zwiększenia	484 108,36	1 209,89	485 318,25
3.	Rozwiązanie, uznanie odpisów za zbędne	138 457,24	3 932,11	142 389,35
	Stan na koniec okresu	4 520 739,84	5 639,47	4 526 379,31

1.8. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT.

Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Stan środków zgromadzonych na rachunkach VAT	12 178,49	150 588,46

1.9. SGGW nie jest podmiotem prawa handlowego, stąd nie zaprezentowano struktury własności kapitału.

1.10. Kapitał podstawowy stanowi fundusz zasadniczy (wg ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 85 z późn zm.), dawniej wg zasad określonych w rozporządzeniu RM z dnia 29 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznej (Dz. U. z 2012 r., poz. 1533).

Poniższe tabele prezentują zmiany w funduszu w 2022 i 2023 roku.

Stan na 01.01.2022 r.	1 857 791 278,57
Zwiększenia:	6 454 291,01
• Zysk za rok ubiegły	5 223 658,79
• oddane do użytku inwestycje budowlane finansowane z dotacji	754 791,86
• opłaty za zmianę PWUG	89,64
• modernizacja budynków	135 049,30
• inne	340 701,42
Zmniejszenia:	27 142 147,48
• Strata finansowa za rok ubiegły	0,00
• Umorzenie budynków i budowli	26 898 370,49
• Przekazane nakłady inwestycyjne oraz budynki	243 776,99
Stan na 31.12.2022 r.	1 837 103 422,10

Stan na 01.01.2023 r.	1 837 103 422,10
Zwiększenia:	12 906 229,26
• Zysk za rok ubiegły	9 695 209,98
• oddane do użytku inwestycje budowlane finansowane z dotacji	3 142 374,20
• opłaty za zmianę PWUG	0,00
• modernizacja budynków	0,00
• inne	68 645,08
Zmniejszenia:	27 760 139,93
* Strata finansowa za rok ubiegły	0,00
Umorzenie budynków i budowli	27 720 018,17
Przekazane nakłady inwestycyjne oraz budynki	40 121,76
Stan na 31.12.2023 r.	1 822 249 511,43

1.11. Podziału wyniku finansowego

Propozycje podziału wyniku finansowego za rok 2022

Lp.	Jednostka wewnętrzna	Propozycja podziału	
		Zysk/strata	
1.	Uczelnia	2 257 623,40	zwiększenie f. zasadniczego
2.	LZD Rogów	2 010 445,12	zwiększenie f. zasadniczego
3.	RZD Żelazna	1 719 668,26	zmniejszenie f. zasadniczego
4.	RZD Wilanów-Obory	3 707 473,20	zwiększenie f. zasadniczego
	RAZEM	9 695 209,98	x

Propozycje podziału wyniku finansowego za rok 2023

Lp.	Jednostka wewnętrzna	Propozycja podziału	
		Zysk/strata	
1.	Uczelnia	4 060 572,50	zwiększenie f. zasadniczego
2.	LZD Rogów	226 524,05	zwiększenie f. zasadniczego
3.	RZD Żelazna	1 842 674,61	zmniejszenie f. zasadniczego
4.	RZD Wilanów-Obory	1 109 569,48	zwiększenie f. zasadniczego
	RAZEM	7 239 340,64	x

1.12. W 2022 i 2023 roku utworzono następujące rezerwy na zobowiązania:

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	rezerwa krótkoterminowa na odprawy emerytalne	3 727 985,00	4 114 204,00
2.	rezerwa krótkoterminowa na odprawy rentowe	56 053,00	58 972,00
3.	rezerwa krótkoterminowa na nagrody jubileuszowe	3 810 406,00	3 655 687,00
4.	rezerwa krótkoterminowa na niewykorzystane urlopy	15 265 781,00	13 713 596,00
5.	rezerwa długoterminowa na odprawy emerytalne	0,00	7 894 669,00
6.	rezerwa długoterminowa na odprawy rentowe	0,00	267 839,00
7.	rezerwa długoterminowa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
8.	rezerwa na sprawy związane z RODO	16 129 928,00	16 129 928,00
9.	rezerwa na sporną wartość użytkowania wieczystego	2 074 162,01	2 621 821,09
10.	rezerwa na koszty projektu Wody Polskie	88 072,70	0,00
11.	rezerwa na roszczenie PBS	0,00	468 698,00
12.	rezerwa na sprawy sporne i sądowe	3 867 729,63	4 796 332,10
13.	pozostałe rezerwy	105 733,50	117 968,57
	RAZEM	45 125 850,84	53 839 714,76

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	rezerwa krótkoterminowa na odprawy emerytalne	4 114 204,00	4 319 792,00
2.	rezerwa krótkoterminowa na odprawy rentowe	58 972,00	68 048,00
3.	rezerwa krótkoterminowa na nagrody jubileuszowe	3 655 687,00	4 232 259,00
4.	rezerwa krótkoterminowa na niewykorzystane urlopy	13 713 596,00	10 562 824,00
5.	rezerwa długoterminowa na odprawy emerytalne	7 894 669,00	8 818 709,00
6.	rezerwa długoterminowa na odprawy rentowe	267 839,00	287 171,00
7.	rezerwa długoterminowa na nagrody jubileuszowe	0,00	17 251 768,00
8.	rezerwa na sprawy związane z RODO	16 129 928,00	50 000,00
9.	rezerwa na sporną wartość użytkowania wieczystego	2 621 821,09	781 663,23
10.	rezerwa na koszty projektu Wody Polskie	0,00	0,00
11.	rezerwa na roszczenie PBS	468 698,00	468 698,00
12.	rezerwa na sprawy sporne i sądowe	4 796 332,10	5 245 918,10
13.	pozostałe rezerwy	117 968,57	111 204,49
	RAZEM	53 839 714,76	52 198 054,82

W rezerwach na dzień 31 grudnia 2023 nie ma już rezerwy utworzonej w 2019 roku po niezawinionym wycieku danych osobowych osób biorących udział w rekrutacji na studia w SGGW. Nie złożono żadnego pozwu przeciwko SGGW, w związku z czym rozwiązano rezerwę na ewentualne przyszłe zobowiązania. Bez zmian pozostaje kara administracyjna jaką może nałożyć na podmiot Prezes UODO.

W 2022 roku utworzono rezerwę na długoterminowe świadczenia dla pracowników, w wysokości 8.162.508,00 zł. W roku 2023 zaktualizowano ją do wysokości 9.105.880,00 zł. Utworzono również długoterminową rezerwę na nagrody jubileuszowe w wysokości 17.251.768,00 zł.

1.13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne			
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
			31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
1. Zobowiązania długoterminowe, z tego:	1 030 653,75	995 228,56	-	995 228,56	-	-
- kredyty i pożyczki	183 230,00	156 725,06	-	156 725,06	-	-
- inne od jednostek powiązanych i pozostałych	847 423,75	838 503,50	-	838 503,50	-	-
2. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	116 575 487,84	127 149 304,81	127 149 304,81	-	-	-
kredyty i pożyczki	336 996,54	434 279,96	434 279,96	-	-	-
z tytułu dostaw i usług	12 868 898,40	16 293 927,88	16 293 927,88	-	-	-
z tytułu podatków i ubezpieczeń	18 518 749,05	20 423 593,61	20 423 593,61	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń	13 592 751,31	14 050 065,73	14 050 065,73	-	-	-
inne od jednostek powiązanych i pozostałych	19 056 126,78	14 764 930,39	14 764 930,39	-	-	-
Fundusze Specjalne	52 201 965,76	61 182 507,24	61 182 507,24	-	-	-

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne			
	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
			31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
1. Zobowiązania długoterminowe, z tego:	995 228,56	586 600,29	0,00	586 600,29	-	-
- kredyty i pożyczki	156 725,06	0,00	-	-	-	-
- inne od jednostek powiązanych i pozostałych	838 503,50	586 600,29	-	586 600,29	-	-
2. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	127 149 304,81	156 263 317,33	156 263 317,33	-	-	-
kredyty i pożyczki	434 279,96	156 725,06	156 725,06	-	-	-
z tytułu dostaw i usług	16 293 927,88	17 686 452,46	17 686 452,46	-	-	-
z tytułu podatków i ubezpieczeń	20 423 593,61	24 218 608,52	24 218 608,52	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń	14 050 065,73	15 846 494,84	15 846 494,84	-	-	-
inne od jednostek powiązanych i pozostałych	14 764 930,39	30 908 731,24	30 908 731,24	-	-	-
Fundusze Specjalne	61 182 507,24	67 446 305,21	67 446 305,21	-	-	-

1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Uczelni:

Rodzaj zobowiązania i forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
Zobowiązania razem:	756 725,06	3 210 799,01	1 892 699,01
z tego tytułu:			
1. zastawy rejestrowe	600 000,00	1 515 399,01	1 515 399,01
2. weksle	156 725,06	377 300,00	377 300,00
3. kredyt suszowy	0,00	1 318 100,00	0,00

Występuje zabezpieczenie kredytu w postaci zastawu rejestrowego w kwocie 1.050.000,00 zł, cesji praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel in blanco oraz oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego. Ponadto występuje zabezpieczenie środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym do wysokości zadłużenia.

1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2021 r	31.12.2022 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa poz. A.V.+ B.IV.)	837 334,21	1 937 838,09
Koszty ubezpieczeń		
Uczelnia	91 899,63	62 694,07
RZD Wilanów – Obory	48 777,93	28 637,46
LZD Rogów	17 200,03	15 984,00
RZD Żelazna	19 590,95	70 050,40
Prenumerata		
Uczelnia	30 669,85	-
RZD Wilanów – Obory	2 374,43	3 242,37
LZD Rogów	91,67	1 083,33
RZD Żelazna	1 425,38	4 353,18
Koszty rozliczane w czasie		
Uczelnia	478 906,01	1 626 115,91
RZD Wilanów-Obory	2 388,00	2 291,90
RZD Rogów	143 949,73	123 385,47
RZD Żelazna	60,60	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe (pasywa poz. B.IV.)	159 960 589,87	139 951 194,39
A. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
1. koszty studiów podyplomowych	-	-
B. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	159 960 589,87	139 951 194,39
1. wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	4 002 443,72	3 659 085,96
2. wpłaty z subwencji na zakup ST, WNI i inwestycje budowlane	31 207 163,20	25 418 190,72
3. dotacja na działalność statutową	1 513 111,09	2 676 452,05
4. dotacja na działalność dydaktyczną (podstawowa)	226 310,00	229 970,00
5. dotacja SPUB-M	281 074,05	195 919,66
6. dotacja WFOŚ – RZD Rogów	582 091,99	448 272,59
7. wpłaty za studia zaoczne, podyplomowe i wieczorowe	6 493 758,59	4 767 649,73
8. projekty badawcze i działalność usł. – granty MN i SW, NCN i NCB i R	12 257 221,77	13 479 316,10
9. prace badawcze – wpłacone zaliczki	459 695,59	681 959,90
10. wpłaty na Europejskie Fundusze	14 363 578,70	14 843 942,54
11. wpłaty na programy Unii Europejskiej	11 809 681,00	16 413 082,72
12. wpłaty na programy Ministra	211 615,50	3 289 426,19

13. wartość środków trwałych rozliczonych w czasie, w tym:	49 684 904,24	35 494 048,14
Uczelnia	49 046 429,24	34 887 493,14
RZD Wilanów-Obory	638 475,00	606 555,00
14. zadatek z tytułu sprzedaży nieruchomości	18 082 293,55	6 980 984,75
15. pozostałe	8 785 646,88	11 372 893,34

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa poz. A.V. + B.IV.)	1 937 838,09	2 791 803,94
Koszty ubezpieczeń		
Uczelnia	62 694,07	54 085,07
RZD Wilanów – Obory	28 637,46	29 111,46
LZD Rogów	15 984,00	0,00
RZD Żelazna	70 050,40	41 823,27
Prenumerata		
Uczelnia	-	-
RZD Wilanów – Obory	3 242,37	3 368,26
LZD Rogów	1 083,33	252,78
RZD Żelazna	4 353,18	2 957,88
Dotacje z ARiMR za rok 2023		
RZD Wilanów – Obory	-	1 059 526,81
Koszty rozliczane w czasie		
Uczelnia	1 626 115,91	1 232 280,26
RZD Wilanów-Obory	2 291,90	265 576,96
RZD Rogów	123 385,47	102 821,19
RZD Żelazna	-	-
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa poz. B.IV.)	139 951 194,39	120 329 734,48
A. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
1. koszty studiów podyplomowych	-	-
B. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	139 951 194,39	120 329 734,48
1. wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	3 659 085,96	3 298 177,92
2. wpłaty z subwencji na zakup ST, WNiP i inwestycje budowlane	25 418 190,72	19 820 293,76
3. dotacja na działalność statutową	2 676 452,05	3 043 933,98
4. dotacja na działalność dydaktyczną (podstawowa)	229 970,00	376 850,00
5. dotacja SPUB-M	195 919,66	35 780,68
6. dotacja WFOŚ – RZD Rogów	448 272,59	325 767,35
7. wpłaty za studia zaoczne, podyplomowe i wieczorowe	4 767 649,73	10 209 423,31
8. projekty badawcze i działalność usł. – granty MN i SW, NCN i NCB i R	13 479 316,10	10 570 919,13
9. prace badawcze – wpłacone zaliczki	681 959,90	631 066,83
10. wpłaty na Europejskie Fundusze	14 843 942,54	8 458 927,06
11. wpłaty na programy Unii Europejskiej	16 413 082,72	18 174 928,45
12. wpłaty na programy Ministra	3 289 426,19	1 290 750,72
13. wartość środków trwałych rozliczonych w czasie, w tym:	35 494 048,14	25 063 674,01
Uczelnia	34 887 493,14	24 489 039,01
RZD Wilanów-Obory	606 555,00	574 635,00
14. zadatek z tytułu sprzedaży nieruchomości	6 980 984,75	1 725 896,10
15. pozostałe	11 372 893,34	10 267 744,14

1.16. Składniki aktywów i pasywów wykazane w różnych pozycjach bilansu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	w tym	
			krótkoterminowe	dlugoterminowe
należności	26 171 854,60	25 517 263,24	25 453 150,91	64 112,33
zobowiązania	128 144 533,37	156 848 672,62	156 262 072,33	586 600,29
inwestycje	276 825 685,71	282 202 201,62	280 112 669,76	2 089 531,86

1.17. W 2022 oraz w 2023 roku SGGW nie udzieliła gwarancji i poręczeń

1.18. SGGW nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKU I STRAT

2.1. Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	Sprzedaż ogółem		w tym: na eksport	
	2022	2023	2022	2023
Razem przychody ze sprzedaży netto	490 162 553,41	555 503 556,78	-	-
z tego:				
1. produktów i usług	489 956 510,58	555 468 817,46	-	-
2. materiałów	206 042,83	34 739,32	-	-

2.2. SGGW sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. W 2022 oraz w 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizacji środków trwałych.

2.4. W 2022 oraz w 2023 roku odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

2.5. SGGW nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym, ani nie planuje w roku następnym.

2.6. Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem bilansowym:

Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a podatkiem dochodowym przedstawiono w takiej formie jak prezentowany jest podatek w strukturze logicznej .xml. Sposób tej prezentacji przedstawiono w załączniku 4.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie.

Inwestycje własne	w roku 2022
Uczelnia	17 332 532,68 zł
RZD Wilanów – Obory	962 789,26 zł
LZD Rogów	0,00 zł
RZD Żelazna	542 375,65 zł
razem	18 837 697,59 zł

Inwestycje własne	w roku 2023
Uczelnia	20 465 185,55 zł
RZD Wilanów – Obory	917 418,34 zł
LZD Rogów	686 810,02 zł
RZD Żelazna	76 318,07 zł
razem	22 145 731,98 zł

2.8. SGGW w 2022 oraz w 2023 roku nie powiększyła cen nabycia lub kosztów wytworzenia produktów o kwoty odsetek i różnic kursowych.

2.9. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na:	Poniesione w 2022 roku
1. wartości niematerialne i prawne	996 257,69
2. środki trwałe ruchome	15 491 978,10
3. grunty	2 369 027,00
4. nakłady budowlane	32 648 625,10
razem	51 505 887,89

Nakłady na:	Poniesione w 2023 roku
1. wartości niematerialne i prawne	4 787 084,40
2. środki trwałe ruchome	28 241 421,21
3. grunty	152 905,93
4. nakłady budowlane	3 137 270,90
razem	36 318 682,44

Nie dokonano szacunków kwot na nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, na rok 2023.

2.10. W 2022 oraz w 2023 roku, w przychodach i kosztach, nie wystąpiły pozycje o nadzwyczajnej wartości.

3. INFORMACJA O KURSACH PRZYJĘTYCH DO WYCENY POSZCZEGÓŁYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Do wyceny zastosowano następujące kursy walut z Tabeli A kursów średnich NBP Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023.12.29 r.:

- dla EUR - 4,3480
- dla USD - 3,9350
- dla GBP - 4,9997
- dla DKK - 0,5833
- dla SEK - 0,3919

4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Różnice pomiędzy pozycjami w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych wyjaśniono poniżej:

Lp.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	Kwota
1.	wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-20 475 425,76
2.	wynikająca z bilansu	-20 475 425,76
3.	różnica (1-2)	0,00

Lp.	Zmiana stanu należności:	Kwota
1.	wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-6 282 319,34
2.	wynikająca z bilansu	654 591,36
3.	różnica (1-2)	-6 936 910,70
	Różnica stanowi zmianę stanu wynikającą z:	
	- <i>należności od LZD - modernizacja systemu CCTV w Rybackiej Stacji Doświadczalnej</i>	29 500,00
	- <i>zmiana stanu należności inwestycyjnych</i>	-6 966 410,70

Lp.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek :	Kwota
1.	wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	26 250 668,86
2.	wynikająca z bilansu	29 599 664,21
3.	różnica (1-2)	-3 348 995,35
	Różnica stanowi zmianę stanu wynikającą z:	
	- <i>zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>	-3 364 989,91
	- <i>przebieganie nakładów na WFRN</i>	15 994,56

5. INNE INFORMACJE

5.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie ogółem (w etatach) na dzień 31 grudnia 2022 roku – 2 498

z tego:

- nauczyciele akademicki - 1 242
- pozostali pracownicy - 1 256

Zatrudnienie ogółem (w etatach) na dzień 31 grudnia 2023 roku – 2 535

z tego:

- nauczyciele akademicki - 1 254
- pozostali pracownicy - 1 281

5.2. Wynagrodzenie netto firmy Ecovis Poland Audit, Tax & Accounting Sp. z o.o. (02-651 Warszawa, ul. Garażowa 5A) badającej sprawozdanie finansowe kształtowało się następująco:

- za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok 49 000,00 zł.
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok 59 000,00 zł.

Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej, a wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku bieżącym oraz w roku ubiegłym lub nie dotyczą SGGW.

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ani zdarzenia po dniu bilansowym mogące mieć wpływ na prezentację sprawozdania finansowego.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W 2022 oraz w 2023 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji.

8. INNE ISTOTNE INFORMACJE

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SGGW, w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuować działalność. Przedmiotem analiz były skutki pandemii COVID-19 trwające od marca 2020 r., a także wojna w Ukrainie. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wskazano obszaru, na który powyższe zdarzenia mogłoby mieć znaczący negatywny wpływ lub byłoby zagrożeniem dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

KWESTOR SGGW
mgr Anna Kamińska

REKTOR SGGW
prof. dr hab. Michał Zasada

Warszawa, dnia 26 kwietnia 2024 r.

Zmiany w wartościach środków trwałych w 2022 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

Treść	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na 01.01.2022 r.	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2022 (2+3-4)	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2022 (6+7-8)	Stan na 01.01.2022 (2-6)	Stan na 31.12.2022 (5-9)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Grunty	1 170 349 891,87	2 369 027,00	2 640 388,85	1 170 078 530,02	10 417 114,36	360 908,04	803,01	10 777 219,39	1 159 932 777,51	1 159 301 310,63
Budynki i budowle	1 067 354 814,04	32 648 625,10	884 400,36	1 099 119 038,78	473 911 256,85	27 043 583,96	440 285,40	500 514 555,41	593 443 557,19	598 604 483,37
Urządzenia Techniczne gr (3-6)	330 722 928,45	3 683 476,74	3 625 755,40	330 780 649,79	289 085 813,33	13 918 731,33	3 603 661,84	299 400 882,82	41 637 115,12	31 379 766,97
Środki Transportu gr (7)	18 223 409,36	1 358 834,73	763 428,39	18 818 815,70	14 903 337,59	1 285 318,39	762 253,39	15 426 402,59	3 320 071,77	3 392 413,11
Pozostałe środki trwałe gr (8)	118 175 973,38	10 449 666,63	2 951 098,57	125 674 541,44	76 059 182,64	16 639 000,42	1 944 787,86	90 753 395,20	42 116 790,74	34 921 146,24
Razem Środki Trwałe	2 704 827 017,10	50 509 630,20	10 865 071,57	2 744 471 575,73	864 376 704,77	59 247 542,14	6 751 791,50	916 872 455,41	1 840 450 312,33	1 827 599 120,32
Środki trwałe w budowie	33 676 381,22	18 913 661,58	43 008 247,63	9 581 795,17	0,00	0,00	0,00	0,00	33 676 381,22	9 581 795,17
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 738 503 398,32	69 423 291,78	53 873 319,20	2 754 053 370,90	864 376 704,77	59 247 542,14	6 751 791,50	916 872 455,41	1 874 126 693,55	1 837 180 915,49

Zmiany w wartościach środków trwałych w 2023 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

Treść	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na 01.01.2023 r.	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2023 (2+3-4)	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2023 (6+7-8)	Stan na 01.01.2023 (2-6)	Stan na 31.12.2023 (5-9)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Grunty	1 170 078 530,02	152 905,93	1 310 386,26	1 168 921 049,69	10 777 219,39	360 908,04	0,00	11 138 127,43	1 159 301 310,63	1 157 782 922,26
Budynki i budowle	1 099 119 038,78	3 137 270,90	634 219,26	1 101 622 090,42	500 514 555,41	27 709 667,94	547 832,90	527 676 390,45	598 604 483,37	573 945 699,97
Urządzenia Techniczne gr (3-6)	330 780 649,79	9 064 093,49	3 841 292,04	336 003 451,24	299 400 882,82	13 174 016,45	3 830 908,04	308 743 991,23	31 379 766,97	27 259 460,01
Środki Transportu gr (7)	18 818 815,70	2 452 392,98	321 048,71	20 950 159,97	15 426 402,59	1 191 767,40	307 138,92	16 311 031,07	3 392 413,11	4 639 128,90
Pozostałe środki trwałe gr (8)	125 674 541,44	16 724 934,74	2 919 198,91	139 480 277,27	90 753 395,20	17 524 701,28	1 838 736,04	106 439 360,44	34 921 146,24	33 040 916,83
Razem Środki Trwałe	2 744 471 575,73	31 531 598,04	9 026 145,18	2 766 977 028,59	916 872 455,41	59 961 061,11	6 524 615,90	970 308 900,62	1 827 599 120,32	1 796 668 127,97
Środki trwałe w budowie	9 581 795,17	26 537 768,07	23 644 551,05	12 475 012,19	0,00	0,00	0,00	0,00	9 581 795,17	12 475 012,19
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 754 053 370,90	58 069 366,11	32 670 696,23	2 779 452 040,78	916 872 455,41	59 961 061,11	6 524 615,90	970 308 900,62	1 837 180 915,49	1 809 143 140,16

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2022 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

Treść	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na 01.01.2022 r.	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2022 (2+3-4)	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2022 (6+7-8)	Stan na 01.01.2022 (2-6)	Stan na 31.12.2022 (5-9)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	968 796,84	19 000,00	0,00	987 796,84	968 796,84	0,00	0,00	968 796,84	0,00	19 000,00
Inne wartości niematerialne i prawne	9 914 872,24	977 257,69	684 161,88	10 207 968,05	8 423 252,66	1 310 533,39	684 161,88	9 049 624,17	1 491 619,58	1 158 343,88
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	435 899,63	0,00	435 899,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 899,63	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	11 319 568,71	996 257,69	1 120 061,51	11 195 764,89	9 392 049,50	1 310 533,39	684 161,88	10 018 421,01	1 927 519,21	1 177 343,88

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2023 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

Treść	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na 01.01.2023r.	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2023 (2+3-4)	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2023 (6+7-8)	Stan na 01.01.2023 (2-6)	Stan na 31.12.2023 (5-9)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	987 796,84	1 368 639,49	0,00	2 356 436,33	968 796,84	118 538,09	0,00	1 087 334,93	19 000,00	1 269 101,40
Inne wartości niematerialne i prawne	10 207 968,05	3 418 444,91	1 409 863,61	12 216 549,35	9 049 624,17	1 168 888,46	1 409 863,61	8 808 649,02	1 158 343,88	3 407 900,33
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	11 195 764,89	4 787 084,40	1 409 863,61	14 572 985,68	10 018 421,01	1 287 426,55	1 409 863,61	9 895 983,95	1 177 343,88	4 677 001,73

Inwestycje długoterminowe w 2022 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

1) udziały i inne papiery wartościowe

lp	wyszczególnienie	stan na pierwszy dzień roku obrotowego		zwiększenie		zmniejszenie		stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		wartość w cenie nabycia	aktualizacja wartości	zakup	inne	sprzedaż	inne	wartość w cenie nabycia	aktualizacja wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały	1 435 858,40	0,00	75 602,74	1 000,00	0,00	0,00	1 511 461,14	1 000,00
2	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
	RAZEM	1 435 858,40	0,00	75 602,74	501 000,00	0,00	0,00	1 511 461,14	501 000,00

Inwestycje długoterminowe w 2023 roku
Załącznik do informacji dodatkowej

1) udziały i inne papiery wartościowe

lp	wyszczególnienie	stan na pierwszy dzień roku obrotowego		zwiększenie		zmniejszenie		stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		wartość w cenie nabycia	aktualizacja wartości	zakup	inne	sprzedaż	inne	wartość w cenie nabycia	aktualizacja wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały	1 511 461,14	1 000,00	77 070,72	0,00	0,00	0,00	1 588 531,86	1 000,00
2	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
	RAZEM	1 511 461,14	501 000,00	77 070,72	0,00	0,00	0,00	1 588 531,86	501 000,00

NOTA PODATKOWA ZA ROK 2022r.

	Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		9 707 596,98	0,00	9 707 596,98
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		83 715 604,98	0,00	83 715 604,98
Przychód z działalności rolnej	art. 2 ust 1 pkt 1 i 2, lit.x	31 468 690,71	-	31 468 690,71
Dotacje na inwestycje	art. 17 ust 1 pkt 21	-522 360,33	-	-522 360,33
Środki otrzymane na realizację projektów z funduszy strukturalnych	art. 17 ust 1 pkt 23	-16 348 306,32	-	-16 348 306,32
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	art. 7 ust 3 pkt 1	84 641 434,92	-	84 641 434,92
przychody FWON i FS		-15 523 854,00		-15 523 854,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		23 713 088,66	0,00	23 713 088,66
Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	67 675,34	-	67 675,34
Przychody, zwiększające ZFŚS	art. 12 ust 4 pkt 5	405 902,87	-	405 902,87
Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty budżetowe	art. 12 ust 4 pkt 6	80 137,00		80 137,00
Rozwiązana rezerwa na koszty przyszłych okresów	art. 12 ust 4 pkt 6a	23 107 873,45	-	23 107 873,45
Rozwiązana rezerwa na należności	art. 12 ust 1 pkt 4e	51 500,00	-	51 500,00
Inne nie wymienione wyżej		0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		148 354 526,16	0,00	148 354 526,16
Koszty działalności leśnej i rolniczej	art. 2 ust 1	27 279 362,14	-	27 279 362,14
Koszty niepodlegające opodatkowaniu	art. 7 ust 3 pkt 1	84 455 761,41	-	84 455 761,41
Koszty niepodlegające opodatkowaniu FWON i FS		-15 523 854,00		-15 523 854,00
Amortyzacja samochodów osobowych o wartości powyżej 150.000 PLN	art. 16 ust 1 pkt 4	30 221,75	-	30 221,75
Rezerwy tworzone w koszty (jeżeli obowiązek tworzenia nie wynika z innych ustaw)	art. 16 ust 1 pkt 27	33 221 219,22	-	33 221 219,22
Koszty reprezentacji w szczególności na usługi gastronomiczne, żywność i napoje alkoholowe	art. 16 ust 1 pkt 28	1 533 130,22	-	1 533 130,22
25% NKUP od samochodów osobowych		180 210,63	-	180 210,63

	Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	art. 16 ust 1 pkt 37	331 631,55	-	331 631,55
	POZOSTAŁE		16 846 843,24	-	16 846 843,24
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			1 114 948,38	0,00	1 114 948,38
	Wartość niewypłaconych wynagrodzeń	art. 16 ust 1 pkt 57	842 342,96	-	842 342,96
	Nieopłacone do ZUS składki	art. 16 ust 1 pkt 57a	269 831,57	-	269 831,57
	Nieopłacone PPK	art. 16 ust 1 pkt 57a	2 773,85	-	2 773,85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			1 352 484,55	0,00	1 352 484,55
	Wypłacone w 2022 roku wynagrodzenia za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57	796 405,70	-	796 405,70
	Opłacone w 2022 roku składki ZUS za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57a	294 967,86	-	294 967,86
	Opłacone w 2022 roku składki PPK za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57a	1 819,31	-	1 819,31
	Amortyzacja podatkowa	art. 16a	259 291,68	-	259 291,68
Dochód podatkowy			50 395 893,33	0,00	50 395 893,33
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			50 330 700,17	0,00	50 330 700,17
	Dochód wolny od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 21 (CIT 8/0 poz. 17)	art. 17 ust 1 pkt 21	522 360,33	-	522 360,33
	Dopłaty bezpośredni w ramach Wspólnej Polityki Rolnej UE art.. 17 ust. 1 pkt. 47 (CIT8/0 poz. 20)	art. 17 ust 1 pkt 47	3 356 470,24	-	3 356 470,24
	Dotacje otrzymane w budżetu państwa - dochód wolny na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47 (CIT8/0 poz. 25)	art. 17 ust 1 pkt 47	288 303,51	-	288 303,51
	Przychody - środki otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach programów funduszy strukturalnych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 52 (CIT 8/0 poz. 28)	art. 17 ust 1 pkt 52	10 665 584,30	-	10 665 584,30
	Środki otrzymane z instytucji wdrażających w ramach programów funduszy strukturalnych - wolne od podatku na podstawie art.. 17 ust. 1 poz. 53 (CIT 8/0 poz. 29)	art. 17 ust 1 pkt 53	5 682 722,02	-	5 682 722,02
	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 (CIT 8/0 poz.11)	art. 17 ust 1 pkt 4	29 783 342,41	-	29 783 342,41
	Inwestycje własne sfinansowane dochodami statutowymi roku 2021		0,00	-	0,00
	Zwiększenie podstawy opodatkowania zgodnie z art.12 ust.1 pkt.2 ustawy o CIT	art.12 ust 1 pkt 2	-4 000,00	-	-4 000,00
	Zwiększenie podstawy opodatkowania zgodnie z art.18f ustawy o CIT	art. 18f	-12 049,80	-	-12 049,80
	Obniżenie podstawy opodatkowania o przeterminowane należności zgodnie z art..18f ustawy o CIT	art. 18f	47 967,16	-	47 967,16
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			65 193,16	0,00	65 193,16
K. Podatek dochodowy			12 387	0	12 387

NOTA PODATKOWA ZA ROK 2023r.

	Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		7 242 796,64	0,00	7 242 796,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		67 690 706,10	0,00	67 690 706,10
Przychód z działalności rolnej	art. 2 ust 1 pkt 1 i 2, lit.x	28 963 673,65	-	28 963 673,65
Dotacje na inwestycje	art. 17 ust 1 pkt 21	-14 724 290,26	-	-14 724 290,26
Środki otrzymane na realizację projektów z funduszy strukturalnych	art. 17 ust 1 pkt 23	-28 281 167,33	-	-28 281 167,33
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	art. 7 ust 3 pkt 1	98 259 353,04	-	98 259 353,04
przychody FWON i FS		-16 526 863,00		-16 526 863,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		40 510 971,56	0,00	40 510 971,56
Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	art. 12 ust 4 pkt 2	179 855,29	-	179 855,29
Przychody, zwiększające ZFŚS	art. 12 ust 4 pkt 5	354 701,04	-	354 701,04
Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty budżetowe	art. 12 ust 4 pkt 6	49 821,00		49 821,00
Rozwiązana rezerwa na koszty przyszłych okresów	art. 12 ust 4 pkt 6a	39 874 337,75	-	39 874 337,75
Rozwiązana rezerwa na należności	art. 12 ust 1 pkt 4e	52 256,48	-	52 256,48
Inne nie wymienione wyżej		0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		156 249 421,35	0,00	156 249 421,35
Koszty działalności leśnej i rolniczej	art. 2 ust 1	32 310 858,75	-	32 310 858,75
Koszty niepodlegające opodatkowaniu	art. 7 ust 3 pkt 1	98 259 353,04	-	98 259 353,04
Koszty niepodlegające opodatkowaniu FWON i FS		-14 043 541,77		-14 043 541,77
Amortyzacja samochodów osobowych o wartości powyżej 150.000 PLN	art. 16 ust 1 pkt 4	30 302,59	-	30 302,59
Rezerwy tworzone w koszty (jeżeli obowiązek tworzenia nie wynika z innych ustaw)	art. 16 ust 1 pkt 27	20 137 191,81	-	20 137 191,81
Koszty reprezentacji w szczególności na usługi gastronomiczne, żywność i napoje alkoholowe	art. 16 ust 1 pkt 28	1 804 871,61	-	1 804 871,61
25% NKUP od samochodów osobowych		183 299,42	-	183 299,42

	Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	art. 16 ust 1 pkt 37	363 725,27	-	363 725,27
	POZOSTAŁE		17 203 360,63	-	17 203 360,63
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			935 289,69	0,00	935 289,69
	Wartość niewypłaconych wynagrodzeń	art. 16 ust 1 pkt 57	781 942,09	-	781 942,09
	Nieopłacone do ZUS składki	art. 16 ust 1 pkt 57a	148 518,61	-	148 518,61
	Nieopłacone PPK	art. 16 ust 1 pkt 57a	4 828,99	-	4 828,99
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			1 314 126,34	0,00	1 314 126,34
	Wypłacone w 2022 roku wynagrodzenia za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57	842 342,96	-	842 342,96
	Opłacone w 2022 roku składki ZUS za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57a	209 717,85	-	209 717,85
	Opłacone w 2022 roku składki PPK za 2021 rok	art. 16 ust 1 pkt 57a	2 773,85	-	2 773,85
	Amortyzacja podatkowa	art. 16a	259 291,68	-	259 291,68
Dochód podatkowy			54 911 703,68	0,00	54 911 703,68
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			54 905 151,08	0,00	54 905 151,08
	Dochód wolny od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 21 (CIT 8/0 poz. 17)	art. 17 ust 1 pkt 21	14 724 290,26	-	14 724 290,26
	Dopłaty bezpośredni w ramach Wspólnej Polityki Rolnej UE art.. 17 ust. 1 pkt. 47 (CIT8/0 poz. 20)	art. 17 ust 1 pkt 47	2 943 826,79	-	2 943 826,79
	Dotacje otrzymane w budżetu państwa - dochód wolny na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47 (CIT8/0 poz. 25)	art. 17 ust 1 pkt 47	2 842 130,17	-	2 842 130,17
	Przychody - środki otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach programów funduszy strukturalnych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 52 (CIT 8/0 poz. 28)	art. 17 ust 1 pkt 52	21 703 350,05	-	21 703 350,05
	Środki otrzymane z instytucji wdrażających w ramach programów funduszy strukturalnych - wolne od podatku na podstawie art.. 17 ust. 1 poz. 53 (CIT 8/0 poz. 29)	art. 17 ust 1 pkt 53	6 577 817,28	-	6 577 817,28
	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 (CIT 8/0 poz.11)	art. 17 ust 1 pkt 4	6 015 663,47	-	6 015 663,47
	Inwestycje własne sfinansowane dochodami statutowymi roku 2021		0,00	-	0,00
	Zwiększenie podstawy opodatkowania zgodnie z art.12 ust.1 pkt.2 ustawy o CIT	art.12 ust 1 pkt 2	0,00	-	0,00
	Zwiększenie podstawy opodatkowania zgodnie z art.18f ustawy o CIT	art. 18f	-6 552,60	-	-6 552,60
	Obniżenie podstawy opodatkowania o przeterminowane należności zgodnie z art..18f ustawy o CIT	art. 18f	104 625,66	-	104 625,66
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			6 552,60	0,00	6 552,60
K. Podatek dochodowy			1 245	0	1 245