



NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NARODOWEJ AGENCJI WYMIANY AKADEMICKIEJ
ZA ROK 2019

Zatwierdzam

z up. Ministra

SEKSTABZ STAN

Minister Nauki i Szkolnictwa Wyzszego

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania
rocznego sprawozdania finansowego

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Warszawa, 13 maja 2020 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego
oraz Dyrektora Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej („NAWA” lub „Agencja”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Agencji na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Agencję przepisami prawa oraz statutem Agencji;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Agencji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali

niezależni od Agencji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Zwracamy uwagę na informację dotyczącą istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, związanych z pandemią wirusa SARS-COV-2 wywołującego chorobę COVID-19, mogących mieć wpływ na działalność Agencji w kolejnym okresie, zamieszczoną w nocie nr 22 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego (kontynuacja działalności) oraz w pkt II.6 ppkt 2 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego (istotne zdarzenia po dniu bilansowym).

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki – Dyrektor Agencji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Agencji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Agencję przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Agencji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Agencji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Agencji jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego

poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Agencji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Agencji obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Agencji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Agencja zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Agencji za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Dyrektora Agencji

Dyrektor Agencji jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Dyrektor Agencji jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Agencji spełniało wymagania przewidziane w przepisach prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Agencji:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa, w tym art. 29 pkt 4 ustawy o Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej (Dz.U 2019 poz. 1582);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Agencji i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Królikowska.

Działający w imieniu WBS Audyty Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3685, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Królikowska

Date / Data: 2020-
05-13 17:49

Anna Królikowska
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 12881

Warszawa 13 maja 2020 r.

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		146 154 884,16	2 076 685,82
I. Wartości niematerialne i prawne		111 813,24	99 202,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	23	0,00	0,00
2. Wartość firmy	23	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23	111 813,24	99 202,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 409 058,75	1 977 483,50
1. Środki trwałe		1 409 058,75	1 934 691,21
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	24	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	24	1 285 916,64	1 782 211,82
d) środki transportu	24	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	24	123 142,11	152 479,39
2. Środki trwałe w budowie	25	0,00	42 792,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		144 634 012,17	0,00
1. Od jednostek powiązanych	7	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	7	144 634 012,17	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		80 141 742,30	58 107 863,17
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		57 633 868,46	55 437 918,04
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2019

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	7	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) inne	7	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	7	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) inne	7	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		57 633 868,46	55 437 918,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		6 806,35	12 821,11
– do 12 miesięcy	7	6 806,35	12 821,11
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7	0,00	5 264,78
c) inne	7	57 627 062,11	55 419 832,15
d) dochodzone na drodze sądowej	7	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 823 275,74	1 952 429,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 823 275,74	1 952 429,87
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		21 823 275,74	1 952 429,87
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	21 823 275,74	1 952 429,87
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	684 598,10	717 515,26
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		226 296 626,46	60 184 548,99

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia

Osmulska-Kiesio

Data: 2020.05.13 13:13:27 +02'00'

Sporządzono WARSZAWA dnia 13.05.2020
(miejscowość) (data)

..... BEATA OSMULSKA-KIESIO
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
EPIFANIA HOCKO

Date / Data: 2020-
05-13 14:53

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		- 113 704,98	15 859,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3	54 797,38	54 797,38
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	4	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-38 938,19	- 116 674,80
VI. Zysk (strata) netto	6	- 129 564,17	77 736,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		226 410 331,44	60 168 689,80
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	8	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	8	0,00	0,00
d) inne	8	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		908 769,61	732 422,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		893 657,74	719 360,67
a) kredyty i pożyczki	8	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8	0,00	756,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		29 260,16	136 829,35
– do 12 miesięcy	8	29 260,16	136 829,35
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	8	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2019

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	4 171,00	4 186,78
h) z tytułu wynagrodzeń	8	0,00	0,00
i) inne	8	860 226,58	577 587,64
4. Fundusze specjalne	15	15 111,87	13 062,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe		225 501 561,83	59 436 267,12
1. Ujemna wartość firmy	22	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	22	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		225 501 561,83	59 436 267,12
– długoterminowe	22	156 253 355,86	21 082 401,76
– krótkoterminowe	22	69 248 205,97	38 353 865,36
PASYWA RAZEM		226 296 626,46	60 184 548,99

Sporządzono **WARSZAWA** dnia **13.05.2020**
 (miejscowość) (data)

..... **BEATA OSMULSKA-KIESIO**
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia Osmulska-Kiesio
 Data: 2020.05.13 13:13:57 +02'00'

AGNIESZKA STEFANIAK-HRYCKO

(podpisy)



Signed by /
 Podpisano przez:

Agnieszka
 Stefaniak-Hrycko

Date / Data: 2020-
 05-13 14:56

**NARODOWA AGENCJA
WYMIANY AKADEMICKIEJ**

00-635 Warszawa, ul. Polna 40

NIP: 5272820369 REGON: 368205180

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		63 739 395,58	56 483 859,17
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	16	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje zaliczane do przychodów		63 739 395,58	56 483 859,17
B. Koszty działalności operacyjnej		64 861 761,79	57 148 043,20
I. Amortyzacja	16	812 012,30	479 960,50
II. Zużycie materiałów i energii	16	275 191,74	316 252,60
III. Usługi obce	16	4 413 400,12	3 444 458,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16	40 188,00	26 202,75
– podatek akcyzowy	16	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16	10 102 586,87	7 857 023,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	16	1 880 187,87	1 436 477,94
– emerytalne	16	754 235,31	588 704,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	47 338 194,89	43 587 666,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-1 122 366,21	- 664 184,03
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 081 523,66	811 214,52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18, 19	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	18	1 081 523,66	811 214,52
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 989,14	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19, 18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19	1 989,14	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-42 831,69	147 030,49
G. Przychody finansowe		1 743,68	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	20	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	20	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	20	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	20	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	20, 21	1 743,68	0,00
H. Koszty finansowe		66 764,16	53 161,88
I. Odsetki, w tym:	21	7 304,79	72,18
– dla jednostek powiązanych	21	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	21, 20	59 459,37	53 089,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		- 107 852,17	93 868,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

J. Podatek dochodowy		21 712,00	16 132,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		- 129 564,17	77 736,61

Sporządzono WARSZAWA dnia 13.05.2020
 (miejscowość) (data)

..... BEATA OSMULSKA-KIESIO
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia Osmulska-Kiesio
 Data: 2020.05.13 13:14:26 +02'00'

AGNIESZKA STEFANIAK-HRYCKO

(podpisy)



Signed by /
 Podpisano przez:

Agnieszka
 Stefaniak-Hrycko

Date / Data: 2020-
 05-13 14:56

(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 859,19	-61 877,42
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 859,19	-61 877,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	54 797,38	54 797,38
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	54 797,38	54 797,38
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	77 736,61	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- zwiększenie o zysk netto art. 32 ust. 1 pkt 3 Ustawa o NAWA	77 736,61	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	77 736,61	0,00
- pokrycia straty bilansowej	77 736,61	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- zmniejszenie o stratę netto art. 32 ust. 1 pkt 3 Ustawa o NAWA	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-38 938,19	- 116 674,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	77 736,61	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	77 736,61	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	77 736,61	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	77 736,61	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 116 674,80	- 116 674,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 116 674,80	- 116 674,80
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	77 736,61	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	77 736,61	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 938,19	- 116 674,80
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-38 938,19	- 116 674,80
6. Wynik netto	- 129 564,17	77 736,61
a) zysk netto	0,00	77 736,61
b) strata netto	129 564,17	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 113 704,98	15 859,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 113 704,98	0,00

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia Osmulska-Kiesio
 Data: 2020.05.13 13:14:55 +02'00'

Sporządzono WARSZAWA dnia 13.05.2020
 (miejscowość) (data)

..... BEATA OSMUŁSKA-KIESIO
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Signed by /
 Podpisano przez:

Agnieszka
 Stefaniak-Hrycko
 A STEFANIAK-HRYCKO

Date / Data: 2020-
 05/13/14:58

(bieżąca jednostka)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		- 129 564,17	77 736,61
II. Korekty razem		20 256 608,51	3 134 533,37
1. Amortyzacja		812 012,30	479 960,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	10	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	10	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	- 146 829 962,59	-55 433 367,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10	177 103,83	- 448 986,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10	166 098 211,87	58 536 456,63
10. Inne korekty	10	- 756,90	470,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		20 127 044,34	3 212 269,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
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
- 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
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		256 198,47	2 314 379,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		256 198,47	2 314 379,31
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
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		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)		- 256 198,47	-2 314 379,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		19 870 845,87	897 890,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		19 870 845,87	897 890,67
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 952 429,87	1 054 539,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		21 823 275,74	1 952 429,87
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono WARSZAWA dnia 13.05.2020
 (miejscowość) (data)

..... BEATA OSMUŁSKA-KIESIO
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia Osmulska-Kiesio
 Data: 2020.05.13 13:15:20 +02'00'

AGNIESZKA STEFANIAK-HRYCKO

(podpis)



Signed by /
 Podpisano przez:

Agnieszka
 Stefaniak-Hrycko

Date / Data: 2020-
 05-13 14:58

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 5	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 8	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 9	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 10	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 11	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 12	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 13	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 14	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 15	Fundusze specjalne
Nota 16	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 17	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 18	Inne przychody operacyjne
Nota 19	Inne koszty operacyjne
Nota 20	Wybrane przychody finansowe
Nota 21	Wybrane koszty finansowe
Nota 22	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 23	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 24	Zmiany w środkach trwałych
Nota 25	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 823 275,74	1 952 429,87
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	21 823 275,74	1 952 429,87

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 823 275,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 823 275,74
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	21 823 275,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 823 275,74

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Kapitał podstawowy NAWA					0,00	0,00	0,00	54 797,38	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00		54 797,38	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2019	2018
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	77 736,61	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– zwiększenie o zysk netto art. 32 ust. 1 pkt 3 Ustawa o NAWA	77 736,61	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	77 736,61	0,00
– pokrycia straty bilansowej	77 736,61	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– zmniejszenie o stratę netto art. 32 ust. 1 pkt 3 Ustawa o NAWA	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00

Nota 5

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-38 938,19	- 116 674,80
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	77 736,61	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	77 736,61	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	77 736,61	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	77 736,61	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	116 674,80	116 674,80
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	116 674,80	116 674,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	77 736,61	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	77 736,61	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– pokrycie z kapitału rezerwowego art. 32 ust. 1 pkt 3 Ustawy o NAWA	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	38 938,19	116 674,80
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 938,19	- 116 674,80

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	- 129 564,17	77 736,61
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	- 129 564,17	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	202 267 880,63	0,00	55 437 918,04	0,00
a) długoterminowe	144 634 012,17	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	144 634 012,17	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	57 633 868,46	0,00	55 437 918,04	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 806,35	0,00	12 821,11	0,00
– do 12 miesięcy	6 806,35	0,00	12 821,11	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	5 264,78	0,00
– inne należności	57 627 062,11	0,00	55 419 832,15	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	893 657,74	719 360,67
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	893 657,74	719 360,67
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	756,90
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 260,16	136 829,35
- do 12 miesięcy	29 260,16	136 829,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 171,00	4 186,78
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	860 226,58	577 587,64

Nota 9

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		- 107 852,17	0,00	- 107 852,17	93 868,61	0,00	93 868,61

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

Nota 9

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		64 708 389,12	0,00	64 708 389,12	57 210 169,55	0,00	57 210 169,55
Dotacje zaliczane do przychodów - na podstawie art. 30 Ustawy o NAWA	art. 30	64 708 389,12	0,00	64 708 389,12	57 210 169,55	0,00	57 210 169,55
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		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 w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		64 930 515,09	0,00	64 930 515,09	57 201 205,08	0,00	57 201 205,08
Koszty operacyjne dotyczące rozliczeń otrzymanych dotacji na podstawie art. 30 Ustawy o NAWA	art. 30	64 930 515,09	0,00	64 930 515,09	57 201 205,08	0,00	57 201 205,08
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		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, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok nie więcej niż 50%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		114 274,00	0,00	114 274,00	84 904,00	0,00	84 904,00
K. Podatek dochodowy		21 712,00	0,00	21 712,00	16 132,00	0,00	16 132,00

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	144 634 012,17	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	57 633 868,46	55 437 918,04
Razem należności	202 267 880,63	55 437 918,04
Zmiana stanu należności	- 146 829 962,59	-55 433 367,39

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	893 657,74	718 603,77
Fundusze specjalne	15 111,87	13 062,01
Razem zobowiązania, w tym:	908 769,61	731 665,78
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	908 769,61	731 665,78
Zmiana stanu zobowiązań	177 103,83	- 448 986,81

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
---------------------------------------------------------	------	------

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	684 598,10	717 515,26
Razem	684 598,10	717 515,26
1. Zmiana stanu	32 917,16	- 327 772,93
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	156 253 355,86	21 082 401,76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	69 248 205,97	38 353 865,36
Razem	225 501 561,83	59 436 267,12
2. Zmiana stanu	166 065 294,71	58 864 229,56
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	166 098 211,87	58 536 456,63

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	- 286,46	470,44
Razem	- 286,46	470,44
Zmiana stanu	- 756,90	470,44

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 823 275,74	1 952 429,87
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	21 823 275,74	1 952 429,87
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	19 870 845,87	897 890,67
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	79,25	61,90
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	77,77	61,82
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,49	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,99	0,08

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

Nota 12

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	673 344,65	539 510,34
1. Wynagrodzenie	633 344,65	539 510,34
Dyrektor	215 185,25	215 523,66
Zastępcy Dyrektora	256 159,40	161 986,68
Główna księgowa	162 000,00	162 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	40 000,00	0,00
Zastępca Dyrektora	20 000,00	0,00
Główna księgowa	20 000,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	76 000,00	77 000,00
1. Wynagrodzenie	76 000,00	77 000,00
Przewodniczący RADY NAWA	30 000,00	30 000,00
Członkowie RADY NAWA	46 000,00	47 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	749 344,65	616 510,34

Nota 13

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	21.02.2020.	21.02.2020 - 12.05.2020.	36 900,00	8 610,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			36 900,00	8 610,00

Nota 14

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE DOTYCZY
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 15

Fundusze specjalne

Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	15 111,87	13 062,01
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	15 111,87	13 062,01

Nota 16

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	64 861 761,79	57 148 043,20
1. Amortyzacja	812 012,30	479 960,50
2. Zużycie materiałów i energii	275 191,74	316 252,60
3. Usługi obce	4 413 400,12	3 444 458,96
4. Podatki i opłaty, w tym:	40 188,00	26 202,75
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	10 102 586,87	7 857 023,78
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 880 187,87	1 436 477,94
– emerytalne	754 235,31	588 704,16
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	47 338 194,89	43 587 666,67
– innych świadczeń finansowanych z budżetu	44 224 555,33	40 949 488,36
– inne pozostałe koszty rodzajowe	3 113 639,56	2 638 178,31
– ...	0,00	0,00
RAZEM	64 861 761,79	57 148 043,20

Nota 17

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	684 598,10	717 515,26
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	684 598,10	717 515,26
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 18

Inne przychody operacyjne

	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 081 523,66	811 214,52
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00

Nota 18

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne przychody operacyjne	1 081 523,66	811 214,52
9) ...	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 081 523,66	811 214,52

Nota 19

Inne koszty operacyjne

	2019	2018
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 989,14	0,00
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) rozliczenie pozostałych kosztów operacyjnych	1 989,14	0,00
10) ...	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 989,14	0,00

Nota 20

Wybrane przychody finansowe

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	0,00
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00

Nota 20

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	1 743,68	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	1 743,68	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– pozostałe przychody finansowe	1 743,68	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 21

Wybrane koszty finansowe

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	7 304,79	72,18
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	7 304,79	72,18
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	7 304,79	72,18
II. Inne koszty finansowe razem	59 459,37	53 089,70
1) ujemne różnice kursowe	59 459,37	48 305,74
– zrealizowane	59 459,37	48 305,74
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 21

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	4 783,96
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe	0,00	4 783,96
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 22

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	684 598,10	717 515,26
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	175 574,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	14 335,41
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	684 598,10	527 605,85
	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	225 501 561,83	59 436 267,12
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

Nota 22

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	225 501 561,83	59 436 267,12
a) długoterminowe, w tym:	156 253 355,86	21 082 401,76
- rozliczenia dotacji podmiotowych	0,00	2 028 229,07
- rozliczenia dotacji inwestycyjnych	832 407,34	0,00
- rozliczenia dotacji celowych	72 290 843,58	0,00
- programy POWER	83 130 104,94	19 054 172,69
b) krótkoterminowe, w tym:	69 248 205,97	38 353 865,36
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- rozliczenia dotacji podmiotowych	125 326,70	260 438,61
- rozliczenia dotacji inwestycyjnych	613 009,72	0,00
- rozliczenia dotacji celowych	66 860 863,99	38 093 426,75
- programy POWER	1 649 005,56	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 23

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 626,18	296 626,18
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 911,41	115 911,41
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 911,41	115 911,41
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 537,59	412 537,59
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 423,86	197 423,86
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 300,49	103 300,49
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 724,35	300 724,35

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

Nota 23

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 202,32	99 202,32
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 813,24	111 813,24
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,00	73,00

Nota 24

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 287 749,59	0,00	309 375,82	2 597 125,41
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	165 059,17	0,00	18 020,18	183 079,35
– nabycie	0,00	0,00	0,00	165 059,17	0,00	18 020,18	183 079,35
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 452 808,76	0,00	327 396,00	2 780 204,76
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	505 537,77	0,00	156 896,43	662 434,20
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	661 354,35	0,00	47 357,46	708 711,81
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 166 892,12	0,00	204 253,89	1 371 146,01
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 782 211,82	0,00	152 479,39	1 934 691,21
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 285 916,64	0,00	123 142,11	1 409 058,75
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00	62,00	49,00

Nota 25

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2019	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	0,00	42 792,29
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	42 792,29

Sporządzono WARSZAWA dnia 13.05.2020
 (miejscowość) (data)

..... BEATA OSMULSKA-KIESIO
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia
 Osmulska-Kiesio
 Data: 2020.05.13 13:17:20 +02'00'

AGNIESZKA STEFANIAK-HRYCKO

(podpis)



Signed by /
 Podpisano przez:

Agnieszka
 Stefaniak-Hrycko

Date / Data: 2020-
 05-13 15:04

NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

Analiza finansowa – BILANS

	31.12.2019	% sumy bilansowej	31.12.2018	% sumy bilansowej	31.12.2017
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
wartości niematerialne i prawne	111 813,24	0,05	99 202,32	0,16	14 838,66
rzeczowe aktywa trwałe	1 409 058,75	0,62	1 977 483,50	3,29	227 428,35
należności długoterminowe	144 634 012,17	63,91	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	146 154 884,16	64,59	2 076 685,82	3,45	242 267,01
Aktywa obrotowe					
zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności krótkoterminowe	57 633 868,46	25,47	55 437 918,04	92,11	4 550,65
1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) od pozostałych jednostek	57 633 868,46	25,47	55 437 918,04	92,11	4 550,65
a) z tytułu dostaw i usług	6 806,35	0,00	12 821,11	0,02	1 350,00
b) inne	57 627 062,11	25,47	55 425 096,93	92,09	3 200,65
inwestycje krótkoterminowe	21 823 275,74	9,64	1 952 429,87	3,24	1 054 539,20
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	684 598,10	0,30	717 515,26	1,19	389 742,33
Razem	80 141 742,30	35,41	58 107 863,17	96,55	1 448 832,18
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	226 296 626,46	100,00	60 184 548,99	100,00	1 691 099,19
PASYWA					
Kapitał własny					
kapitał podstawowy	54 797,38	0,02	54 797,38	0,09	54 797,38
kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 938,19	-0,02	- 116 674,80	-0,19	-36 996,02
zysk (strata) netto	- 129 564,17	-0,06	77 736,61	0,13	-79 678,78
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	- 113 704,98	-0,05	15 859,19	0,03	-61 877,42
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania					
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe	908 769,61	0,40	732 422,68	1,22	1 180 939,05
1) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analiza finansowa – BILANS

3) wobec pozostałych jednostek	893 657,74	0,39	719 360,67	1,20	1 167 740,67
a) z tytułu dostaw i usług	29 260,16	0,01	136 829,35	0,23	92 034,50
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	864 397,58	0,38	582 531,32	0,97	1 075 706,17
4) fundusze specjalne	15 111,87	-0,01	13 062,01	0,02	13 198,38
rozliczenia międzyokresowe	225 501 561,83	99,65	59 436 267,12	98,76	572 037,56
Razem	226 410 331,44	100,05	60 168 689,80	99,97	1 752 976,61
PASYWA RAZEM	226 296 626,46	100,00	60 184 548,99	100,00	1 691 099,19

100,03

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą porównawczą

	Rok kończący się 31.12.2019	Dynamika 2019/2018	Rok kończący się 31.12.2018	Dynamika 2018/2017	Rok kończący się 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, Dotacje zaliczane do przychodów	63 739 395,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	63 739 395,58	1,13	56 483 859,17	4,55	12 403 495,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	812 012,30	1,69	479 960,50	60,09	7 986,78
Zużycie materiałów i energii	275 191,74	0,87	316 252,60	0,99	319 738,56
Usługi obce	4 413 400,12	1,28	3 444 458,96	5,42	636 075,99
Podatki i opłaty	40 188,00	1,53	26 202,75	1,84	14 231,69
Pozostałe koszty rodzajowe	59 320 969,63	1,12	52 881 168,39	4,55	11 624 857,74
Razem	64 861 761,79	1,13	57 148 043,20	4,53	12 602 890,76
Zysk ze sprzedaży	-1 122 366,21	1,69	- 664 184,03	3,33	- 199 395,09
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 081 523,66	1,33	811 214,52	6,51	124 518,91
Razem	1 081 523,66	1,33	811 214,52	6,51	124 518,91
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 989,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 989,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-42 831,69	-0,29	147 030,49	-1,96	-74 876,18
Przychody finansowe					
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	4 783,96
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	1 743,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 743,68	0,00	0,00	0,00	4 783,96
Koszty finansowe					
Odsetki	7 304,79	101,20	72,18	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	59 459,37	1,12	53 089,70	5,54	9 586,56
Razem	66 764,16	1,26	53 161,88	5,55	9 586,56
Zysk/strata brutto	- 107 852,17	-1,15	93 868,61	-1,18	-79 678,78
Podatek dochodowy	21 712,00	1,35	16 132,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	- 129 564,17	-1,67	77 736,61	-0,98	-79 678,78

Analiza finansowa – Wskaźniki I

	2019	2018
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	-0,09	0,25
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	264,83	- 337,85
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,00	0,00
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	88,19	79,34
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	88,19	79,34
Szybkość spłat należności w dniach		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,00	0,00
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwale	0,00	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny liczba akcji	0,00	0,00
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	0,00	0,00

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZiS metodą porównawczą)

	2019	2018
Szybkość obrotu zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni	0,47	0,73
Koszty działalności operacyjnej +/- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Marża brutto na sprzedaży		
zysk (strata) brutto na sprzedaży	-0,02	-0,01
przychody ze sprzedaży		



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NARODOWEJ AGENCJI WYMIANY AKADEMICKIEJ ZA ROK 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej jest państwową osobą prawną, utworzoną na mocy ustawy z dnia 7 lipca 2017 (Dz. U. z 2019, poz. 1582), realizującą zadania z zakresu umiędzynarodowienia szkolnictwa wyższego i nauki.

Siedziba Agencji:

Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej

ul. Polna 40 00-635 Warszawa

NIP: 5272820369

REGON: 368205180

Misją Agencji jest wzmocnienie potencjału polskiej nauki i szkolnictwa wyższego poprzez wymianę i współpracę międzynarodową. Agencja ma za zadanie prowadzić długofalową politykę na rzecz wsparcia mobilności akademickiej oraz projakościowego umiędzynarodowienia oferty polskich uczelni m.in. przez realizację programów adresowanych do studentów i kadry naukowej tak z Polski, jak i z zagranicy (www.nawa.gov.pl).

Zgodnie z przyjętym w 2017r. Zarysem strategii Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej na lata 2018-2025 realizacja misji Agencji powinna przyczynić się do osiągnięcia czterech celów strategicznych:

1. Wzmocnienia doskonałości naukowej
2. Umiędzynarodowienia polskich uczelni i instytucji naukowych
3. Promocji Polski jako kraju atrakcyjnych możliwości edukacyjnych i naukowych
4. Promocji języka polskiego i kultury polskiej

Zgodnie z art. 17 ustawy o NAWA Agencja realizuje zadania w szczególności poprzez ustanawiane przez Dyrektora programy, ale także poprzez realizację innych zadań ustawowych (obsługa wymiany akademickiej wynikającej z umów międzynarodowych, upowszechnianie informacji o polskim systemie szkolnictwa wyższego i nauki, prowadzenie spraw z zakresu uznawalności wyższego wykształcenia oraz stopni naukowych, uwierzytelnianie dokumentów do obrotu prawnego z zagranicą, obsługa administracyjna i finansowa Państwowej Komisji do spraw Poświadczania Znajomości Języka Polskiego jako Obcego) oraz zadań zleconych przez ministrów, w szczególności przez ministra nauki i szkolnictwa wyższego.

Programy uruchamiane przez Agencję są adresowane do studentów, naukowców, lektorów języka

polskiego, polskich uczelni, instytutów naukowych i instytutów badawczych. Poprzez swoją działalność NAWA wspiera także potencjał badawczy w przedsiębiorstwach, prowadzących działalność naukową, które mogą być wnioskodawcami w większości programów instytucjonalnych. Możliwa jest też realizacja projektów w partnerstwie z podmiotami z otoczenia społecznego i gospodarczego, a także z jednostkami samorządu terytorialnego.

Nadzór nad działalnością Agencji pod względem legalności, rzetelności, celowości i gospodarności sprawuje minister właściwy do spraw nauki i szkolnictwa wyższego.

Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej działa w sektorze finansów publicznych na podstawie art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.).

Na podstawie art.29 ust. 1 ustawy o NAWA Agencja prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o roczny plan finansowy. Zgodnie z art.30 ust. 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych Plan finansowy NAWA jako państwowej osoby prawnej jest sporządzany zgodnie z ustawą o NAWA (Dz.U. z 2019 poz. 1582), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Agencja jest zobowiązana stosować przepisy ustawy o rachunkowości w tym dwie podstawowe zasady – memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów – mające wpływ na powstawanie różnic pomiędzy prezentacją kasową i memoriałową.

Zgodnie z ww. ustawą oraz z polityką rachunkowości NAWA, przyjętą i aktualizowaną w 2019 roku zarządzeniem Dyrektora nr 75/2019, zasada memoriału nakazuje w księgach rachunkowych jednostki ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Z kolei zasada współmierności przychodów i kosztów mówi, że dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru wraz z dodatkowymi informacjami w zakresie funkcjonowania instytucji:

1. Rok 2019 był drugim pełnym rokiem obrotowym funkcjonowania Agencji.
2. Niniejszym sprawozdaniem finansowym Agencji objęty jest okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
3. Rokiem obrotowym Agencji jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest okres roku, za który sporządza się sprawozdanie finansowe. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald.
4. Począwszy od 1 stycznia 2018r. Agencja posiada zmienione i rozbudowane o konta zespołu „5” zasady (politykę) rachunkowości dostosowane w pełni do jej planu działania oraz formy prawnej.
5. Agencja posiada następujące fundusze własne (art. 32 ust.1 ustawy o NAWA):
 - fundusz podstawowy, który odzwierciedla równowartość netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz innych składników aktywów stanowiących wyposażenie Agencji na dzień rozpoczęcia przez nią działalności tj. 1 października 2017r. oraz na dzień 1 stycznia 2018r. wynosił 54.797,38 zł
 - fundusz rezerwowy, który zwiększa się o zysk netto i zmniejsza o stratę netto; na dzień 31 grudnia 2019r. wynosił 0,00 zł.
6. Przychodami Agencji, w myśl ustawy rozumianymi jako wpływ na rachunki Agencji, w 2019r. były następujące dotacje (art. 30 ust.1 ustawy o NAWA):
 - podmiotowa z budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie bieżącej działalności Agencji, otrzymane w kwocie 14 526 tys. zł
 - celowe przeznaczone na realizację zadań Agencji, w tym na współfinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane w łącznej kwocie 139 399 tys. zł
 - celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji dotyczących obsługi realizacji zadań Agencji, w wysokości 125 tys. zł.

Ponadto przychodami Agencji w 2019r. były (art. 30 ust. 2 ustawy o NAWA):

- środki finansowe pochodzące z budżetu Europejskiego Funduszu Strukturalnego przeznaczonych na realizację projektów PO WER. w wysokości 49 810 tys. zł
- przychody własne z tytułu opłat za uwierzytelnianie dyplomów ukończenia studiów oraz suplementów do dyplomów; odpisów dokumentów; określonych duplikatów

- dokumentów; zaświadczeń o ukończeniu studiów zgodnie z art. 78 ust. 3 i 4 oraz art. 180 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce – w kwocie 76 tys. zł.
- 7. W 2019r. Agencja nie prowadziła działalności gospodarczej.
- 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 9. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu).
- 10. Należności długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się stosując art. 28 ust. 1 pkt 7 UoR w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 11. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W roku 2019 dokonano wnikliwej analizy należności długo i krótkoterminowych w odniesieniach do płatności zaliczkowych wypłaconych beneficjentom programów NAWA. Zgodnie z obowiązującą definicją należności krótkoterminowe to należności o okresie spłaty (momencie, w którym stają się wymagalne) nieprzekraczającym 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Analogiczne należności długoterminowe definiują moment wymagalności na okres plus 12 miesięcy. W 2019 roku Agencja realizowała 34 programy o wysoce zróżnicowanych zasadach, harmonogramach płatności, terminach składania raportów przejściowych, rozliczeniach kosztów itp. W umowach podpisywanych z beneficjentami rozliczenia zaliczek niejednokrotnie nie mają wskazanych terminów a uzależnione są od % poniesionych kosztów

W świetle powyższego nie ma jednoznacznego schematu podziału przyjętego dla konkretnych programów. Na potrzeby rzetelnej prezentacji danych w bilansie przyjęto, według najlepszej wiedzy, założenia dotyczące rozliczeń poszczególnych płatności zaliczkowych programów w czasie i dokonano umownego podziału należności.

Należności ogółem	202 267 880,63 w tym:
Krótkoterminowe	57.633.868,46
Długoterminowe	144.634.012,17

W odniesieniu do roku 2018, zakładano, iż zaliczki wypłacone na poczet realizacji programów, zgodnie z założeniami i wytycznymi programów będą sukcesywnie rozliczane na przestrzeni kolejnego roku. Stąd zaliczenie całości należności w poczet krótkoterminowych. W toku realizacji programów na przestrzeni 2019 okazało się, iż część zaliczek nie zostanie rozliczona w wymaganym dla należności krótkoterminowych okresie. Dla możliwości stworzenia

porównywalności danych pomiędzy 2019 i 2018 rokiem dokonano umownego wydzielenia wartości kwot jak dla długoterminowych (na 31.12.2019r.) w kwocie 35 731 912,20 PLN

12. Kapitały (fundusze) wycenia się wartości nominalnej.

13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień (art. 30 UoR).

14. Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień, lub po kursie historycznym (metoda indywidualnej wyceny) z uwagi na specyfikę rozliczeń.
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania wyrażone w walutach obcych zgodnie z art. 30 ust. 2 UoR podlegają wycenie po kursie historycznym (metoda indywidualnej wyceny).

15. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami UoR oraz ustawy o PDOP. Natomiast środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Na saldo konta międzyokresowych rozliczeń przychodów 2019r. w kwocie 225 501 tys. zł składa się część środków pieniężnych otrzymanych w latach 2017/2018/2019, z tego w ramach:

- dotacji celowych inwestycyjnych - na sfinansowanie nabycia środków trwałych w wysokości 1 445 tys. zł.
- dotacji celowych - na sfinansowanie zaliczek z tytułu zawartych umów z beneficjentami programów ogłoszonych przez Agencję w wysokości 139 152 tys. zł
- dotacji podmiotowych - na sfinansowanie zdarzeń gospodarczych, których rozliczenie kosztowe rozłożone jest w czasie w wysokości 125 tys. zł.
- środków europejskich POWER - na realizację zawartych umów przez Agencję z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w wysokości 84 779 tys. zł. Na saldo konta składa się kwota wynikająca ze złożonych wniosków w wysokości 96 620 tys. zł, pomniejszona o rozliczone wnioski w wysokości 11 841 tys. zł.

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych przychodów Agencji powstałych w okresie sprawozdawczym przedstawione jest w tabeli nr 2.

17. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Zestawienie rozliczeń międzyokresowych kosztów Agencji powstałych w okresie sprawozdawczym przedstawione jest w tabeli nr 1.
18. Agencja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
19. Agencja sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.
20. Księgi rachunkowe prowadzi się z wykorzystaniem licencjonowanego systemu finansowo – księgowego Enova (certyfikat nr seryjny 64860001), wykonanego przez firmę Soneta Sp. Z o.o. z siedzibą w Krakowie 30-415, ul. Wadowicka 8A, KRS 0000109244, Regon 356381673, NIP 679-27-05-304.
21. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - rachunku przepływów pieniężnych,
 - informacji dodatkowej.
22. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Narodową Agencję Wymiany Akademickiej.
- Z uwagi na wprowadzony stan epidemii spowodowanej rozprzestrzenieniem się SAR-CoVIt-2 Agencja na bieżąco monitoruje plan działania na 2020 dostosowując poszczególne działania do pośrednich skutków epidemii czyli ograniczenia, wstrzymania, zawieszenia realizacji projektów mobilnościach opartych na wymianie osobowej studentów, doktorantów, naukowców. Zmiany w planie działania są przede wszystkim konsekwencją zaistniałej sytuacji epidemicznej, w tym odwołania realizacji w bieżącym roku programu *Letnie kursy języka i kultury polskiej*, a także zmian w budżetach programów, spowodowanych zmianami terminów realizacji projektów – zarówno indywidualnych, jak i instytucjonalnych. Zmiany mają na celu racjonalne, zgodne z zasadami działania Agencji, wykorzystanie budżetu w 2020 r., a także częściowe odciążenie budżetu roku 2021, kiedy konieczne będzie wypłacenie zaliczek w projektach przesuniętych w czasie w związku z pandemią. Podkreślić należy, że zarówno modyfikacje dotyczące terminów ogłaszania programów, jak i alokacji środków są na bieżąco konsultowane z Radą NAWA.
- Agencja monitoruje również na bieżąco realizację projektów finansowanych ze środków PO WER pod kątem ewentualnego braku kosztów pośrednich od planowanych a niemożliwych, z uwagi na stan epidemiczny, do zrealizowania kosztów bezpośrednich. Comiesięczny szczegółowy controlling wydatków zapewnia nadzór nad płynnością środków finansowych.

Specyfika działalności NAWA, gdzie koszty pokrywane są przychodami z dotacji oraz początkowa faza działalności powoduje ujemny stan kapitałów. Natomiast ujemny wynik finansowy spowodowany jest głównie ujemnymi różnicami kursowymi oraz obciążeniem z tytułu podatku dochodowego CIT. Wartości te nie stwarzają zagrożenia kontynuacji działalności, która finansowana jest z dotacji z budżetu państwa, otrzymywanych z roku na rok.

23. Roczne sprawozdanie finansowe Agencji podlega badaniu przez firmę audytorską:

WBS Audyt Sp. z o.o

24. Wyboru firmy audytorskiej dokonał Minister właściwy do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o NAWA. Wybór audytora na lata 2019 i 2020 nastąpił 31 stycznia 2020r.

25. Do rocznego sprawozdania finansowego dołączane jest sprawozdanie z działalności Agencji za rok 2019.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – **całość zmian prezentuje tabela nr 3**
- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy.**
- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy.**
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **nie dotyczy.**
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – **nie dotyczy.**
- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – **nie dotyczy.**
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego (zł)

- nie dotyczy.

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – **nie dotyczy; Agencja sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**.
- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: **wartość straty netto zmniejsza a zysk zwiększa fundusz rezerwowy (art. 32 ust.1 pkt.3 Ustawy o NAWA)**.
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**.
- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **nie dotyczy**.
- 13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**.
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
 - **Pozycja bilansu Aktywa B.IV. konto 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne 684 598,10 zł** - szczegółowy wykaz przedstawia tabela nr 1.
 - **Pozycja bilansu: Pasywa B.IV.3 konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów 225 501 561,83 zł**
 - o **długoterminowe 156 253 355,86 zł**
 - o **krótkoterminowe 69 248 205,97 zł**

- szczegółowy wykaz przedstawia tabela nr 2

Prezentacja danych w rachunku zysków i strat jest zgodna z nadrzędną zasadą rachunkowości dotyczącą współmierności kosztów z przychodami. Wysokość dotacji otrzymanych na realizację zadań statutowych, a zaliczanych do przychodów (dotacje: podmiotowa i celowe oraz środki europejskie) stanowi różnicę pomiędzy faktycznie otrzymanymi środkami, a wydatkami poniesionymi, które nie stanowią kosztu roku 2019 a zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych.

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności

podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Należności ogółem	202 267 880,63 w tym:
Krótkoterminowe	57.633.868,46
Długoterminowe	144.634.012,17

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**

17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym.
- tabelę zmian w kapitale (fundusz) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (fundusz) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego -**nie dotyczy**.

2. Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej w 2019r. otrzymywała dotacje z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego (podmiotowa, celowa, inwestycyjna) oraz Ministerstwa Zdrowia (celowa). W ramach programów POWER środki przekazywało nam Ministerstwo Finansów (część europejska) oraz Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (część krajowa).

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, pozostałych

- kosztach rodzajowych – **nie dotyczy.**
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy.**
 - 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy.**
 - 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy.**
 - 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **tabela nr 7.**
 - 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie dotyczy.**
 - 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy.**
 - 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **poniesione w 2019r. nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe to 256 tys. zł, a planowana dotacja inwestycyjna na 2020r. to kwota 270 tys. zł.**
 - 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy.**

3. Kursy przyjęte do wyceny

- 1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – tabela nr 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019r. (1 CHF = 3,9213 zł)

4. Informacje i wyjaśnienia do przepływu rachunków pieniężnych

- 1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzane metoda pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić przyczyny: rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne w podziale na źródła wyniosły (w zł):

- | | |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 20 127 044,34 |
| • Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - 256 198,47 |
| • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0,00 |

- Przepływy pieniężne netto razem 19 870 845,87

W pozycji A.II. Korekty razem rachunku przepływów pieniężnych wykazano (w zł):

- Zmiana stanu należności - 146 829 962,59
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych 177 103,83
(zobowiązania: rok 2019 908 769,61 – rok 2018 731 665,78)
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych 166 098 211,87
(tj. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów (rok 2019 225 501 561,83 - rok 2018 59 436 267,12 = 166 065 294,71) + zmian stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów (rok 2019 684 598,10 - rok 2018 717 515,26 = 32 917,16)

W części B.II. Wydatki rachunku przepływów pieniężnych wykazano wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 256 198,47 zł stanowią środki z dotacji inwestycyjnej w łącznej kwocie 124 970,68 zł oraz środki z dotacji podmiotowej w łącznej kwocie 131 227,79 zł.

W części F. Środki pieniężne na początek okresu wykazano kwotę 1 952 429,87 zł są to salda rachunków bankowych prowadzonych przez Agencję – **tabela nr 6.**

W części G. Środki pieniężne na koniec okresu wykazano kwotę 21 823 275,74 zł – są to salda rachunków bankowych prowadzonych przez Agencję – **tabela nr 6.**

5. Umowy i istotne transakcje

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy.**
- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach, niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy.**
- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym 2019 zatrudnieniu, z podziałem na grupy

zawodowe:

Lp.	Grupa stanowisk	Przeciętne zatrudnienie (etaty)
1.	Dyrektor	1,00
2.	Zastępca Dyrektora	1,56
3.	Główny księgowy	1,00
4.	Kierownik pionu	7,56
5.	Kierownik zespołu	3,71
6.	Główny specjalista	35,83
7.	Starszy specjalista	17,36
8.	Specjalista	4,37
9.	Młodszy specjalista	1,49
10.	Główny informatyk	3,00
11.	Starszy informatyk	0,37
12.	Radca prawny	2,00
	Ogółem	79,25

- 4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu - **koszty wynagrodzenia członków Rady NAWA 76 000,00 zł, koszty wynagrodzenia Dyrektora NAWA 215 185,25 zł.**
- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - **nie dotyczy.**
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. – **36 900 zł**
- inne usługi poświadczające – **nie dotyczy**

Rezerwy: Dokonano analizy stworzenia rezerwy na pokrycie kosztów wynagrodzenia biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2019r. Ostatecznie odstąpiono od tworzenia rezerw z uwagi na :

- decyzję Ministra o wyborze firmy audytorskiej Agencja otrzymała 31 stycznia 2020, umowa z firmą podpisana została w dniu 21 lutego 2020 roku.
- ujęcie rezerwy wymusiłoby konieczność dokonania równoległego odpisu na rzecz pokrycia wynagrodzenia biegłego; dla specyfiki finansowania kosztów administracyjnych z corocznej dotacji podmiotowej byłby to jedynie dwustronny zapis umowny bez jakiegokolwiek wpływu na wynik
- zgodnie z polityką rachunkowości Agencja przyjmuje, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Agencji jako kwoty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają wartościowo 1% sumy bilansowej lub te kwoty, które przekraczają 0,5 % przychodu netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi w przypadku wielkości wynikowych. Wnikliwa analiza potencjalnych kosztów z tytułu ewentualnej rezerwy z tytułu badania sprawozdania oraz innych rezerw takich jak na niewykorzystane urlopy czy ew. odprawy i tytułem ew. wzrostu zatrudnienia nie przekracza łącznie niżej z wymaganych wartości czyli 0,5% przychodu tj. kwoty 318,7 tys.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym, zmiany zasad polityki rachunkowości, porównywalność danych.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie dotyczy**.
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Z uwagi na wprowadzony stan epidemii spowodowanej rozprzestrzenieniem się SARS-CoVt-2 Agencja na bieżąco monitoruje plan działania na 2020 dostosowując poszczególne działania do pośrednich skutków epidemii czyli ograniczenia, wstrzymania, zawieszenia realizacji projektów mobilnościach opartych na wymianie osobowej studentów, doktorantów, naukowców. Zmiany w planie działania są przede wszystkim konsekwencją zaistniałej sytuacji epidemicznej, w tym odwołania realizacji w bieżącym roku programu *Letnie kursy języka i kultury polskiej*, a także zmian w budżetach programów,

- spowodowanych zmianami terminów realizacji projektów – zarówno indywidualnych, jak i instytucjonalnych. Zmiany mają na celu racjonalne, zgodne z zasadami działania Agencji, wykorzystanie budżetu w 2020 r., a także częściowe odciążenie budżetu roku 2021, kiedy konieczne będzie wypłacenie zaliczek w projektach przesuniętych w czasie w związku z pandemią. Podkreślić należy, że zarówno modyfikacje dotyczące terminów ogłaszania programów, jak i alokacji środków są na bieżąco konsultowane z Radą NAWA.
- 3) Agencja monitoruje również na bieżąco realizację projektów finansowanych ze środków PO WER pod kątem ewentualnego braku kosztów pośrednich od planowanych a niemożliwych, z uwagi na stan epidemiczny, do zrealizowania kosztów bezpośrednich. Comiesięczny szczegółowy controlling wydatków zapewnia nadzór nad płynnością środków finansowych.
 - 4) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (fundusz) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **nie dotyczy.**
 - 5) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Dla zapewnienia porównywalności danych z 2018 roku zmieniono prezentację danych w bilansie w pozycji środki trwałe oraz w nocie 24. Rok 2018 prezentował tylko dane w pozycji „Maszyny i Urządzenia”, natomiast w roku 2019 dokonano podziału także na „Pozostałe środki trwałe”.

Maszyny i urządzenia prezentacja danych na dzień zamknięcia tj. 31.12.2018r.

- wartość brutto na koniec okresu	2 597 125,41
- umorzenie na koniec okresu	662 434,20
- wartość netto na koniec okresu	1 934 691,21

Maszyny i urządzenia oraz Pozostałe środki trwałe prezentacja danych przekształconych na 31.12.2018r.

	Maszyny i urz.	Pozostałe śr.tr.
- wartość brutto na początek okresu	2 287 749,59	309 375,82
- umorzenie na początek okresu	505 537,77	156 896,43
- wartość netto na początek okresu	1 782 211,82	152 479,39

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji, w tym:
 - nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - procentowym udziale,
 - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia - **nie dotyczy**.
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - **nie dotyczy**.
- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - **nie dotyczy**.
- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
 - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane - **nie dotyczy**.
- 5) Informacje o:
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie jest dostępne,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie

finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie jest dostępne
– *n/d.*

- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, która dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – *nie dotyczy.*

8. Połączenie spółek

- 1) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji – *nie dotyczy.*
- 2) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie do dnia połączenia – *nie dotyczy.*

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- 1) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – *nie dotyczy.*

10. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

1) Ryzyko walutowe

W przypadku NAWA ryzyko walutowe wynikać może z tytułu przeprowadzanych operacji w walutach obcych (trzecich) z kooperantami zagranicznymi. Są to opłaty za targi edukacyjne promujące polskie szkolnictwo wyższe za granicą – niejednokrotnie dwuwalutowe przewalutowania płatności dotyczące faktur z krajów azjatyckich.

2) Ryzyko kredytowe (tabela 8)

Może zaistnieć z uwagi na udzielone beneficjentom programów NAWA zaliczki. Agencja poprzez raporty beneficjentów monitoruje na bieżąco wywiązywanie się z umów. W przypadku Uczelni niepublicznych, które otrzymują finansowanie przewyższające 100 tys. EUR badana jest zdolność finansowa Wnioskodawcy.

3) Ryzyko płynności

Wystąpienie tego ryzyka jest mało prawdopodobne, z uwagi na finansowanie NAWA w ramach dotacji otrzymywanych z budżetu państwa.

11. Pozostałe informacje i objaśnienia

1) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**

2) Nadwyżka środków finansowych za 2019r. – **nie dotyczy.**

3) Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego na rachunkach bieżących Agencji w kwocie **21 823 275,74 zł** stanowią:

- niewykorzystane kwoty dotacji celowych otrzymane z MNiSW wraz z odsetkami, które zgodnie z umowami podlegają zwrotowi do budżetu państwa – kwota 766 558,26 zł - zwrócone dnia 13 stycznia 2020r.
- kwota 20 876 162,25 zł - środki programów POWER, pochodzące z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz Ministerstwa Finansów.
- kwota 165 443,36 zł to środki Agencji z tytułu opłat za uwierzytelnianie dokumentów oraz pozostałe przychody NAWA.
- Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych to 15 111,87 zł.

4) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariacie porównawczym zestawia się ze sobą dane z okresu bieżącego oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Dzięki temu możliwe jest dokonanie analizy i porównanie wyników w czasie.

5) Wynik finansowy Agencji tj. strata w kwocie 129 564,17 zł kształtowany jest na działalności operacyjnej:

Przychody ogółem	64 822 662,92
<u>Koszty ogółem</u>	<u>64 930 515,09</u>

Strata brutto	107 852,17
Podatek dochodowy CIT	21 712,00
Strata netto	129 564,17

Pozycja kosztów ogółem zawiera kwotę kosztów finansowych tj. 66.764,16 zł, które dotyczą ujemnych różnic kursowych z tytułu przeprowadzanych operacji w walutach obcych (trzecich) z kooperantami zagranicznymi, np. były to opłaty za targi edukacyjne promujące polskie szkolnictwo wyższe za granicą – niejednokrotnie dwuwalutowe przewalutowania płatności.

Rachunek zysków i strat jest drugim po bilansie elementem sprawozdania finansowego. Jest sprawozdaniem powiązaniem z bilansem wartością wyniku finansowego netto, który w bilansie jest elementem funduszu. Obydwa sprawozdania wykazują ten sam wynik finansowy netto.

Warszawa, 13 maja 2020r.

Elektronicznie podpisany przez Beata Lidia
Osmulska-Kiesio
Data: 2020.05.13 13:19:56 +02'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Stefaniak-Hrycko

Date / Data: 2020-
05-13 15:00

Tabela 1.

Konto 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - Pozycja bilansu: Aktywa B.IV (kwoty w zł)				
Konto	Winien	Ma	Saldo Wn	Opis
640-01	28 709,57	22 977,60	5.731,97	Portal prawniczy Inforlex
640-02	14 335,41	14 335,41	0,00	Prenumerata prasy
640-03	306 336,29	306 336,29	0,00	Konferencje i targi edukacyjne zagraniczne
640-04	14809,74	14809,74	0,00	Ubezpieczenia OC i majątkowe
640-05	0,00	0,00	0,00	Konferencje i targi edukacyjne krajowe
640-06	525 873,62	412 832,81	113 040,81	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe
640-07	2980,49	1408,83	1 571,66	Gwarancje dot. sprzętu informatycznego
640-08	979 862,68	460 976,46	518 886,22	Promocja szkolnictwa wyższego za granicą
640-09	46187,03	819,59	45 367,44	Rozliczenie kosztów programu Power NAWA
Suma	1 919 094,83	1 234 496,73	684 598,10	

Tabela 2.

Konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Pozycja bilansu: Pasywa B.IV.3 (kwoty w zł)				
Konto	Winien	Ma	Saldo Ma	Opis
840-01	707 812,01	2 153 229,07	1 445 417,06	Dotacje celowe inwestycyjne
-01	55 762,73	126 532,39	70 769,66	Dotacja celowa inwestycyjna 2017 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-02	201 439,50	717258,68	515 819,18	Dotacja celowa inwestycyjna 2018 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-03	370 311,98	1 184 438,00	814 126,02	Dotacja inwestycyjna 2018 cz.28 Nauka
-04	80 297,80	125 000,00	44 702,20	Dotacja inwestycyjna 2019 cz.28 Nauka
840-02	258 616,95	383943,65	125 326,70	Dotacje podmiotowe
-01	1 123,23	1 880,97	757,74	Dotacja podmiotowa 2017 cz.38 Szkolnictwo Wyższe
-02	257 493,72	258 557,64	1 063,92	Dotacja podmiotowa 2018 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-03	0,00	123 505,04	123 505,04	Dotacja podmiotowa 2019 cz. 28 Nauka
840 03	9 502 076,29	148 653 783,86	139 151 707,57	Dotacje celowe
-01	3 900 745,52	31 274 263,73	27 373 518,21	Dotacja celowa 2018 cz. 28 Nauka
-02	5 601 330,77	6 819 163,02	1 217 832,25	Dotacja celowa 2018 cz. 38 Szkolnictwo wyższe
-03	0,00	110 560 357,11	110 560 357,11	Dotacja celowa 2019 cz. 28 Nauka
		96 620 543,16		Dotacje programy POWER – Narodowe Centrum Badań i



840-04	11 841 342,66		84 779 110,50	Rozwoju
-01	1 548 962,05	2 708 795,22	2 159 833,17	Dotacja Power NAWA
-02	9 147 318,53	61 642 220,76	52 494 902,23	Dotacja Power PROM
-03	939 019,28	23 323 677,18	22 384 657,90	Dotacja Power WELCOME
-04	45 215,19	8 295 760,00	8 250 544,81	Dotacja Power STER/KATAMARAN
-05	160 827,61	650 000,00	489 172,39	Dotacja Power PMFC
Suma	22 309 847,91	247 811 409,74	225 501 561,83	

Tabela 3.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - zawierający stany tych aktywów na początek roku obrotowego. Zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzacyjnego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:											
Grupa	Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (zł)					Umorzenie (zł)					Wartość netto składników aktywów na 31.12.2019r.
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2019r.	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	korekta umorzenia	Stan na 31.12.2019r.	
		z tyt. nabycia	z tyt. likwidacji	z tyt. oddania do użytkowania			z tyt. amortyzacji nabytego majątku trwałego	z tyt. likwidacji			
Gr. I - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego ...	128.992,72	0,00	0,00	0,00	128.992,72	5.024,27	20.097,06	0,00	0,00	25.121,33	103.871,39
Gr. IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.122.288,85	140.982,98	0,00	0,00	2.263.271,83	426.551,26	623.954,87	0,00	0,00	1.050.506,13	1.212.765,70
Gr. VI - Urządzenia techniczne	165.460,74	24.076,19	0,00	0,00	189.536,93	78.986,51	37.399,48	0,00	0,00	116.385,99	73.150,94
Gr. VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	180.383,10	18.020,18	0,00	0,00	198.403,28	151.872,16	27.260,40	0,00	0,00	179.132,56	19.270,72
Wyposażenie przejęte z BUWiWM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	296.626,18	115.911,41	0,00	0,00	412.537,59	197.423,86	103.300,49	0,00	0,00	300.724,35	111.813,24
Środki trwałe w budowie	42.792,29	256.198,47	0,00	298.990,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	2.936.543,88	555.189,23	0,00	298.990,76	3.192.742,35	859.858,06	812.012,30	0,00	0,00	1.671.870,36	1.520.871,99

Tabela 4.

Zobowiązania administracyjne do sprawozdania rocznego za 2019 rok (kwoty w zł)

Lp.	Jednostka	Numer noty/faktury	Data noty/f-ry	Kwota brutto	Data wpływu	Termin płatności	Opis	Data płatności
1.	IKEA RETAIL Spółka z o.o. (5270103385)	PLINV20000000167949	15.11.2019	214,96	15.11.2019	07.01.2020.	Wyposażenie biura	07.01.2020
2.	PUCCINI Spółka z o.o. (8512998276)	FS/00008/ZT1/11/2019	15.11.2019	889,96	15.11.2019	07.01.2020	Walizki Denver	07.01.2020
3.	TNT EXPRESS WORLDWIDE Spółka z o.o. (6342750606)	7879709	31.12.2019	28,31	03.01.2020	21.01.2020	Usługi kurierskie XII.2019r.	28.01.2020
4.	UPHOTEL Spółka z o.o. (6112770574)	075/12/2019	23.12.2019	1 399,24	30.12.2019	20.01.2020	Kompleksowa obsługa spotkania.	15.01.2020
5.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0010/11/2019	04.11.2019	23,20	08.01.2020	29.01.2020	Polisa ubezpieczeniowa	15.01.2020
6.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0008/11/2019	04.11.2019	5,80	08.01.2020	29.01.2020	Polisa ubezpieczeniowa	15.01.2020
7.	POLNA Spółka z o.o. (9512229549)	FV/2019/CER/0909	31.12.2019	7 484,98	10.01.2020	23.01.2020	Opłata za energię elektryczną 12/2019	28.01.2020
8.	JAKUB MICHALUK Kancelaria Radcy Prawnego (6762095019)	01/2019	31.12.2019	6 150,00	31.12.2019	14.01.2019	Obsługa prawna 2019	28.01.2020
9.	PROPERTY MANAGEMENT Marcin Głębocki (5252233640)	FV/102/2019	29.12.2019	9 640,00	03.01.2020	12.01.2020	Tłumaczenia 12/2019	15.01.2020
10.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0580/07/2019	26.07.2019	8,00	08.01.2019	29.01.2020	Bilet kolejowy	15.01.2020

11.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0009/11/2019	04.11.2019	23,20	08.01.2020	24.01.2020	Polisa ubezpieczeniowa	15.01.2020
12.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0004/11/2019	04.11.2019	118,80	08.01.2020	29.01.2020	Bilet lotniczy	15.01.2020
13.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	548/2019	04.12.2019	12,94	08.01.2020	29.01.2020	Nota obciążeniowa do faktury	28.01.2020
14.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0081/12/2019	04.12.2019	691,85	08.01.2020	29.01.2020	Bilet lotniczy	28.01.2020
15.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0839/09/2019	30.09.2019	125,80	08.01.2020	29.01.2020	Bilet kolejowy	28.01.2020
16.	BUSINESS TRAVEL CLUB Spółka z o.o. (1230934793)	0599/05/2019	29.05.2019	286,00	09.01.2020	30.01.2020	Bilet kolejowy	28.01.2020
17.	Halefom Mulu Kebede	PK RKP/2019/12/122	18.12.2019	44,23	18.12.2019	17.01.2020	Zwrot kosztów podróży	15.01.2020
18.	Hope Ibe Ugoala	PK RKP/2019/12/123	18.12.2019	30,38	18.12.2019	17.01.2020	Zwrot kosztów podróży	15.01.2020
19.	Eckhard Elsen (ekspert)	PK RKP/2019/12/124	16.12.2019	1.533,23	16.12.2019	15.01.2020	Zwrot kosztów podróży	21.01.2020
Suma				28.710,88				

Tabela 5.

Zobowiązania Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej za 2019 rok z tytułu refundacji świadczeń stypendialnych (kwoty w zł)									
				rozdział 73013	rozdział 73079				
Lp.	Uczelnia	Numer noty	Data dokumentu	Kwota	Kwota	Data wpływu	Termin płatności	Za okres	Opis
1.	Akademia im. Jakuba z Paradyża	24/2019	19.12.2019	549,28	0,00	23.12.2019	31.12.2019	2019r.	Przejazd w ramach programu Ceepus
			Suma	549,28	0,00				

Tabela 6.

Rachunki bankowe Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej w 2019 roku (kwoty w zł)										
Lp.	Rachunek bankowy	Opis	BO 01.01.2019r.	BZ 31.12.2019r.	Kapitał	Odsetki	Zwrot do MNiSW 13.01.2020.	Wadia/ Zwroty inne	Srodki NAWA	POWER
1	90 1130 1017 0020 1510 7020 0001	Dotacja podmiotowa cz.28	21 587,24	138 224,69	*128 490,00	9 734,69	9 734,69		0	128 490,00
2	63 1130 1017 0020 1510 7020 0002	Dotacja celowa cz.46	10 765,27	0		0	0		0	0
3	36 1130 1017 0020 1510 7020 0003	Dotacja inwestycyjna cz.28	2 250,85	117,82	29,32	88,50	117,82		0	0
4	09 1130 1017 0020 1510 7020 0004	Rachunek ZFŚS	13 062,01	15 111,87	14 971,11	140,76	0		15 111,87	0
5	79 1130 1017 0020 1510 7020 0005	PKdsPZJPjO dochody Budżetu Państwa	0	0	0	0	0		0	0
6	52 1130 1017 0020 1510 7020 0006	Wynagrodzenia cz.28	0	0	0	0	0		0	0
7	25 1130 1017 0020 1510 7020 0007	Dotacja celowa cz.28 PR	0	0	0	0	0		0	0
8	95 1130 1017 0020 1510 7020 0008	Dotacja celowa cz.28	3 123,08	0	0	0	0		0	0
9	68 1130 1017 0020 1510 7020 0009	Opłaty za uwierzytelnienie	44 687,44	102 629,42	102 266,22	363,20	0		102 629,42	0
10	41 1130 1017 0020 1510 7020 0010	Wpływy inne - dochody pozostałe	44 801,70	62 813,94	62 813,94	0	0		62 813,94	0
11	14 1130 1017 0020 1510 7020 0011	Rachunek pomocniczy EURO	0	0	0	0	0		0	0
12	84 1130 1017 0020 1510 7020 0012	Rachunek pomocniczy USD	0	0	0	0	0		0	0
13	57 1130 1017 0020 1510 7020 0013	Rachunek pomocniczy GBP	0	0	0	0	0		0	0
14	30 1130 1017 0020 1510 7020 0014	Rachunek pomocniczy CHF	0	0	0	0	0		0	0
15	03 1130 1017 0020 1510 7020 0015	POWER NAWA	117 502,02	417 122,22	416 462,75	659,47	0		0	417 122,22
16	73 1130 1017 0020 1510 7020 0016	POWER WELCOME	921 172,04	10 671 289,48	10 638 671,52	32 617,96	0		0	10 671 289,48
17	46 1130 1017 0020 1510 7020 0017	POWER_PROM	203 542,35	3 881 020,33	3 866 575,55	14 444,78	0		0	3 881 020,33
18	03 1130 1017 0020 1510 7020 0018	POWER pośrednie	4 201,72	2 028,06	1 966,48	61,58	0		0	2 028,06
19	89 1130 1017 0020 1510 7020 0019	POWER PMFC	187,73	450 288,91	449 983,61	305,30	0		0	450 288,91
20	62 1130 1017 0020 1510 7020 0020	Dotacja celowa cz.28	9 479,45	59,54	0	59,54	59,54		0	0



NARODOWA AGENCJA
WYMIANY AKADEMICKIEJ

21	35 1130 1017 0020 1510 7020 0021	POWER_STER/KATAMAR	0	5 325 923,25	5 280 282,44	45 640,81	0	0	5 325 923,25
22	08 1130 1017 0020 1510 7020 0022	Dotacja celowa cz.28 zwroty	528 959,18	0	0	0	0	0	0
23	78 1130 1017 0020 1510 7020 0023	Zabezpieczenie/wadium	27 107,79	0	0	0	0	0	0
24	51 1130 1017 0020 1510 7020 0024	Dotacja celowa cz.28	0	756 646,21	705 451,09	51 195,12	756 646,21	0	0
25	24 1130 1017 0020 1510 7020 0025	Dotacja celowa cz.46	0	0	0	0	0	0	0
26	70 1130 1017 0020 1510 7060 0001	Rachunek VAT	0	0	0	0	0	0	0
		Suma	1 952 429,87	21 823 275,74	21 667 964,03	155 311,71	766 558,26	180 555,23	20 876 162,25

Tabela 7.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (kwoty w zł)

Nazwa pozycji	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-107.852,17	0,00	-107.852,17	93.868,61	0,00	93.868,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	64.708.389,12	0,00	64.708.389,12	57.210.169,55	0,00	57.210.169,55
dotacje zaliczane do przychodów - na podstawie art. 30 Ustawy o NAWA	64.708.389,12	0,00	64.708.389,12	57.210.169,55	0,00	57.210.169,55
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	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 w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	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), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	64.930.515,09	0,00	64.930.515,09	57.201.205,08	0,00	57.201.205,08
Koszty operacyjne i finansowe dotyczące rozliczeń otrzymanych dotacji na podstawie art. 30 Ustawy o NAWA	64.930.515,09	0,00	64.930.515,09	57.201.205,08	0,00	57.201.205,08
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	114.274,00	0,00	114.274,00	84.904,00	0,00	84.904,00
K. Podatek dochodowy	21.712,00	0,00	21.712,00	16.132,00	0,00	16.132,00

Tabela 8.

Ryzyko kredytowe

RYZYKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp.	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	
1.1.	- instrumenty pochodne	
1.2.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	
1.3.	- pożyczki	
1.4.	- dłużne papiery wartościowe	
1.5.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	
2.1.	- pożyczki	
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	
2.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	
3.1.	- pożyczki	
3.2.	- dłużne papiery wartościowe	
3.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	



4.2.	- pożyczki	
4.3.	- dłużne papiery wartościowe	
4.4.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	6 806,35
6.	Pozostałe należności	202 261 074,28
7.	Zobowiązania warunkowe	
	Razem	202 267 880,63

Tabela 9.

Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI							
Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	1 743,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 743,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743,68

Uzupełnienie do informacji do sprawozdania finansowego NAWA za rok 2019

Str. 6 i 13 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego:

Jest: „SAR-COVit-2” Powinno być: „SARS-COV-2”

Str. 19 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego:

omyłki pisarskie bez wpływu na łączne kwoty prezentowane w tabeli nr 2, dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów. Identyfikacja i korekta błędów w poniżej tabeli.

Tabela nr 2

Konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Pozycja bilansu: Pasywa B.IV.3 (kwoty w zł)				
Konto	Winien	Ma	Saldo Ma	Opis
840-01	707 812,01	2 153 229,07	1 445 417,06	Dotacje celowe inwestycyjne
-01	55 762,73	126 532,39	70 769,66	Dotacja celowa inwestycyjna 2017 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-02	201 439,50	717 258,68	515 819,18	Dotacja celowa inwestycyjna 2018 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-03	370 311,98	1 184 438,00	814 126,02	Dotacja inwestycyjna 2018 cz.28 Nauka
-04	80 297,80	125 000,00	44 702,20	Dotacja inwestycyjna 2019 cz.28 Nauka
840-02	258 616,95	383 943,65	125 326,70	Dotacje podmiotowe
-01	1 123,23	1 880,97	757,74	Dotacja podmiotowa 2017 cz.38 Szkolnictwo Wyższe
-02	257 493,72	258 557,64	1 063,92	Dotacja podmiotowa 2018 cz. 38 Szkolnictwo Wyższe
-03	0,00	123 505,04	123 505,04	Dotacja podmiotowa 2019 cz. 28 Nauka
840 03	9 502 076,29	148 653 783,86	139 151 707,57	Dotacje celowe
-01	3 900 745,52	31 274 263,73	27 373 518,21	Dotacja celowa 2018 cz. 28 Nauka
-02	5 601 330,77	6 819 163,02	1 217 832,25	Dotacja celowa 2018 cz. 38 Szkolnictwo wyższe
-03	0,00	110 560 357,11	110 560 357,11	Dotacja celowa 2019 cz. 28 Nauka
840-04	11 841 342,66	jest: 96 620 543,16 powinno być: 96 620 453,16	84 779 110,50	Dotacje programy POWER – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
-01	1 548 962,05	2 708 795,22	jest: 2 159 833,17 powinno być 1 159 833,17	Dotacja Power NAWA
-02	9 147 318,53	61 642 220,76	52 494 902,23	Dotacja Power PROM
-03	939 019,28	23 323 677,18	22 384 657,90	Dotacja Power WELCOME
-04	45 215,19	8 295 760,00	8 250 544,81	Dotacja Power STER/KATAMARAN
-05	160 827,61	650 000,00	489 172,39	Dotacja Power PMFC
Suma	22 309 847,91	247 811 409,74	225 501 561,83	

Signed by /
Podpisano przez:



Grażyna Żebrowska

Date / Data: 2020-
07-27 16:53

