



**UNIWERSYTET  
EKONOMICZNY  
W KRAKOWIE**

## **PLAN RZECZOWO - FINANSOWY**

**UNIWERSYTETU EKONOMICZNEGO  
W KRAKOWIE NA 2017 ROK**

**Kraków, maj 2017**

## WSTĘP

W przygotowanym planie rzeczowo-finansowym na 2017 r. cała działalność UEK została podzielona na działalność podstawową obejmującą działalność dydaktyczną i działalności wyodrębnione ze względu na jednostkę organizacyjną lub przedmiot działania takie jak:

- Działalność naukowo-badawczą,
- Projekty finansowane w całości lub w części ze źródeł zewnętrznych,
- Konferencje,
- Studia podyplomowe realizowane przy katedrach,
- KSB,
- MSAP,
- Pozostała działalność (usługi świadczone na zewnątrz, przewody profesorskie, doktorskie i habilitacyjne, Uniwersytet dzieci i Uniwersytet III wieku)

Budżety działalności wyodrębnionych są ustalone w oparciu o dane otrzymane od jednostek organizacyjnych realizujących te zadania z wyjątkiem pozostałej działalności. Budżet działalności podstawowej został ustalony na podstawie decyzji o wysokości przyznanej dotacji z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz analizę wykonania w 2016r. z uwzględnieniem składanych zapotrzebowań przez jednostki organizacyjne do działu zamówień publicznych oraz przy uwzględnieniu zmian cen i zawartych umów.

Budżet dotyczący działalności naukowo-badawczej został ustalony na podstawie decyzji Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego o przyznaniu dotacji podmiotowej i celowej oraz zaplanowanych środków na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki. MNiSW przyznało również Uczelni środki na zadania z zakresu działalności upowszechniającej naukę.

Ujemny wynik w wysokości 165,0 tys. zł na działalności badawczej wynika z sfinansowania ze środków Uczelni badań realizowanych przez Wydział Gospodarki i Administracji Publicznej.

### A. PRZYCHODY

W 2017r. przychody z działalności Uczelni przewiduje się na poziomie 160,1 mln zł. Poniżej omówiono szczegółowo przychody dotyczące działalności podstawowej, gdyż przychody z działalności wyodrębnionych zostały ustalone na podstawie planów cząstkowych otrzymanych od jednostek organizacyjnych realizujących te zadania.

#### Przychody dotyczące podstawowej działalności bez działalności wyodrębnionych

Szczegółowy wykaz przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela będąca załącznikiem nr 1 do planu na 2017 r.

Przychody z działalności podstawowej zaplanowano w kwocie 140,0 mln zł tj. mniej o 6,0 mln zł w stosunku do 2016 r.

Wysokość przychodów wynika głównie z następujących czynników:

- spadek dotacji podstawowej na działalność dydaktyczną o 5,6 mln zł w stosunku do 2016 roku,
- spadek dotacji projakościowej przeznaczonej na zwiększenie stypendiów doktoranckich o 60,0 tys. zł oraz uwzględnienie w planie niewykorzystanej dotacji z 2016 roku w kwocie 48,9 tys. zł,
- otrzymanie dotacji projakościowej na dofinansowanie uczelni publicznych, w których w danym roku akademickim rozpoczęli studia pierwszego stopnia lub jednolite studia magisterskie studenci, którzy w roku rozpoczęcia studiów uzyskali najlepsze wyniki egzaminów maturalnych w kwocie 578,2 tys. zł,

- uwzględnienie w planie dotacji projakościowej dla Wydziału Ekonomii i Stosunków Międzynarodowych na dofinansowanie zadań projakościowych w kwocie 426,3 mln zł ( w planie zostały ujęte wydatki zgodnie z zestawieniem środków przydzielonych przez Pana Dziekana dla poszczególnych katedr)
- wzrostu dotacji dla osób niepełnosprawnych o 17,7 tys. zł,
- przewidywanego zmniejszenia przychodów z tytułu czesnego o około 1,5 mln zł w stosunku do 2016 r. oraz zmniejszenie przychodów z tytułu opłat (dyplomy, rekrutacja itp.) o 286,7 tys. zł. Spadek przychodów w tytułu czesnego jest spowodowany planowanym spadkiem ilości studentów niestacjonarnych,
- przewidywanego zwiększenia pozostałych przychodów w stosunku do 2016 roku o około 33,4 tys. zł. Zaplanowanie większych przychodów w 2017 roku jest spowodowane między innymi zwiększeniem przychodów wydziałów, które będą wydatkować środki pokonferencyjne oraz zwiększenie przychodów z wynajmu pomieszczeń.

Przychody z tytułu świadczonych usług edukacyjnych zostały określone w oparciu o ustaloną ilość studentów (dane pozyskane z systemu Polon) i kwotę średniego czesnego za semestr zaplanowanego:

- na studiach niestacjonarnych w kwocie około 2 tys. zł za I stopień studiów oraz 2,4 tys. zł za II stopień studiów oraz uwzględnienie podwyżki czesnego dla studentów zrekrutowanych na rok akademicki 2017/2018 za I stopień 2,1 tys. zł oraz 2,7 tys. zł za II stopień,
- na studiach stacjonarnych realizowanych w języku angielskim 2,5 tys. zł, odpłatność cudzoziemców 1,15 tys. euro za pierwsze dwa semestry oraz 1,5 tys. euro za kolejne semestry,
- na studiach stacjonarnych realizowanych w j. polskim dla cudzoziemców 0,8 tys. euro za pierwsze dwa semestry oraz 1,0 tys. euro za kolejne semestry,
- na międzywydziałowych studiach doktoranckich 5,0 tys. zł.

Szczegółowe wyliczenie przewidywanych przychodów z tytułu czesnego zaprezentowano w załączniku nr 2.

### **Przychody dotyczące działalności badawczej**

Przychody z działalności badawczej ustalono na podstawie przyznaných i planowanych środków na badania naukowe oraz otrzymanych środków na zadania z zakresu działalności upowszechniającej naukę na 2017 rok w kwocie 3,8 mln zł.

### **Przychody dotyczące projektów**

Przychody z tytułu realizowanych projektów finansowanych w całości lub w części ze środków zewnętrznych z wyłączeniem projektów realizowanych przez MSAP i KSB zaplanowano w oparciu o plany sporządzone przez koordynatorów projektów na poziomie 5,8 mln zł.

### **Przychody dotyczące konferencji i studiów podyplomowych realizowanych przez katedry**

Przychody z konferencji zaplanowano w kwocie 0,5 mln zł a przychody z prowadzenia studiów podyplomowych realizowanych przez katedry założono na poziomie 2,5 mln zł na podstawie sumy planów otrzymanych od jednostek organizacyjnych UEK.

### **Przychody dotyczące KSB, MSAP**

Przychody dotyczące KSB zostały założone na poziomie 5,7 mln zł w oparciu o plan sporządzony przez KSB. Przychody dotyczące MSAP założono na poziomie 1,4 mln zł z czego 0,8 mln zł

stanowią przychody z tytułu projektów realizowanych przez MSAP zgodnie z planem sporządzonym przez MSAP.

**Pozostałe przychody operacyjne** zostały zaplanowane na poziomie 1,3 mln zł z czego 573,5 tys. zł stanowi równowartość kosztów amortyzacji projektów, natomiast **przychody finansowe** na poziomie 550 tys. zł.

Szczegółowe informacje na temat planowanych przychodów operacyjnych i finansowych z wyłączeniem działalności wyodrębnionych zawiera załącznik nr 3.

## **B. KOSZTY**

Koszty działalności operacyjnej Uczelni zaplanowano w 2017 roku na poziomie około 167,5 mln zł. Jak zaznaczono na wstępie przewidywane koszty ustalono w podziale na działalności wyodrębnione i działalność podstawową.

Tabela przedstawiająca plan rzeczowo-finansowy na 2017r. zawiera szczegółowe dane na temat planowanego poziomu poszczególnych rodzajów kosztów z podziałem na działalność podstawową i działalności wyodrębnione.

### **Koszty działalności podstawowej (z wyłączeniem działalności wyodrębnionych)**

Koszty działalności podstawowej zaplanowano na poziomie 149,1 mln zł. W planowanych kosztach zostały ujęte wydatki w wysokości 426,3 tys. zł z dotacji projektowej przeznaczonej na bieżącą działalność Wydziału Ekonomii i Stosunków Międzynarodowych.

Koszty te zostały ustalone przy następujących założeniach:

- Koszty amortyzacji stopniowej zaplanowano w 2016r. w kwocie 2,3 mln zł na podstawie planu amortyzacji oraz planowanych zakupów środków trwałych w tym przeznaczenie kwoty 1,3 mln zł na zakup na potrzeby Uczelni macierzy, switchów, trancivera oraz punktu dostępowego WiFi,
- Koszty amortyzacji jednorazowej środków trwałych i księgozbiorów zostały ujęte w planie 2017r. w łącznej kwocie 720,0 tys. zł w tym 390,0 tys. zł zostanie przeznaczone na zakup mebli, 30,3 tys. zł na zakup niskocennych urządzeń dydaktycznych dla Wydziału Towaroznawstwa,
- Koszty amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych zaplanowano w kwocie 610,0 tys. zł, tj. na porównywalnym poziomie co w 2016 roku,
- Koszty zakupu książek i czasopism zaplanowano w wysokości 471,0 tys. zł w tym 429,9 tys. zł to koszty prenumeraty czasopism polskich i zagranicznych,
- Wydatki na materiały eksploatacyjne i biurowe zaplanowano na poziomie roku 2016 tj. 510,0 tys. zł,
- Koszty programów komputerowych zaplanowano na poziomie 70,0 tys. zł
- Wydatki na zakup środków czystości i środków chemicznych przeznaczonych na obsługę basenu zaplanowano na porównywalnym poziomie co w 2016 roku 412,0 tys. zł.,
- Druki akcydensowe (legitymacje studenckie, dyplomy, indeksy itp.) zaplanowano na podstawie składanego zapotrzebowania przez jednostki organizacyjne uczelni w kwocie 156,0 tys. zł.,
- Wydatki na pozostałe materiały zaplanowano na porównywalnym poziomie co w 2016r. w wysokości 757,5 tys. zł z jednoczesnym przeznaczeniem kwoty 250,0 tys. zł na materiały remontowo-konserwacyjne i elektryczne wykorzystywane przez Dział Techniczny na remonty,
- Koszty zużycia mediów zaplanowano na poziomie 4,2 mln zł na podstawie podpisanych umów z dostawcami oraz uwzględniono wzrost cen rynkowych,



- Koszty remontów zaplanowano w wysokości 444,6 tys. zł na podstawie planu remontów sporządzony przez Dział inwestycji i remontów,
- Zaplanowano zmniejszenie wydatków na usługi dostarczania informacji (internetowy dostęp on-line do baz danych) o 181,7 tys. zł w stosunku do wykonania 2016r. czyli do poziomu 807,0 tys. zł,
- Wydatki na ochronę zaplanowano na poziomie 38,0 tys. zł. i są one niższe o 27,3 tys. zł w stosunku do 2016r. (ochrona podczas Światowych Dni Młodzieży),
- Zaplanowano zmniejszenie wydatków na usługi drukarskie i introligatorskie o 30,7 tys. zł z powodu przejęcia usług introligatorskich dla biblioteki przez zakład poligraficzny, zmniejszenie opłat za wynajem o 60,8 tys. zł w stosunku do 2016 roku z powodu rezygnacji z wynajmu pomieszczeń od PTE oraz zmniejszenie wydatków na pozostałe usługi materialne do kwoty 1,3 mln zł,
- Zaplanowano zmniejszenie wydatków za udział w konferencjach o 12,2 tys. zł do poziomu 300,0 tys. zł,
- Zaplanowano zwiększenie wydatków na usługi informatyczne o około 27,0 tys. zł w stosunku do wykonania 2016r. co związane jest między innymi z zakupem nowej strony internetowej Uczelni,
- Zaplanowano zwiększenie wydatków o 110,3 tys. zł w stosunku do 2016 r. na usługi dydaktyczne do poziomu 310 tys. zł w związku z nawiązaniem współpracy dydaktycznej z Podhalańskim Ośrodkiem Nauk Ekonomicznych,
- Zaplanowano wydatki na usługi telekomunikacyjne i teleinformatyczne na poziomie 300 tys. zł,
- Na porównywalnym poziomie co w 2016r. zaplanowano wydatki na usługi konserwacji sprzętu i wyposażenia 1,05 mln zł, obozy studenckie 170,0 tys. zł, usługi ksero i tłumaczenia 100,0 tys. zł, usługi pocztowe 210,0 tys. zł,
- Wydatki na usługi cateringowe i hotele zaplanowano na poziomie 480,0 tys. zł
- Zaplanowano wydatki na podróże służbowe na poziomie 470,0 tys. zł na podstawie przyznanych limitów dla Rektora i Prorektorów oraz na reklamę i promocję na poziomie 730,0 tys. zł,
- Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano na porównywalnym poziomie co w 2016 roku tj. 255,0 tys. zł,
- Podatki i opłaty zaplanowano w wysokości 535,0 tys. zł w tym 170,0 tys. zł to podatek VAT od transakcji zagranicznych, 172,0 tys. zł podatek za wywóz nieczystości oraz 50,0 tys. zł podatek od osób prawnych,
- Koszty wynagrodzeń osobowych zostały zaplanowane na 2017r. na poziomie 103,0 mln zł tj. więcej o 774,7 tys. zł w stosunku do 2016 roku. Zwiększenie jest związane z planowanym wzrostem zatrudnienia nauczycieli akademickich,
- Koszty wynagrodzeń bezosobowych zaplanowano w 2017r. na poziomie 2,0 mln zł czyli na porównywalnym poziomie co w 2016 roku,
- Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną wysokości wynagrodzeń.
- Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników zaplanowano na poziomie 6,4 mln zł i obejmują one odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na poziomie roku 2016 tj. 5,0 mln zł, stypendia doktorskie i habilitacyjne (180,0 tys. zł), stypendia doktoranckie z dotacji projakościowej (668,9 tys. zł) oraz stypendia doktoranckie z dotacji podstawowej (207,3 tys. zł)

**Koszty działalności badawczej** zostały ujęte w planie w kwocie ok. 3,2 mln zł.

**Koszty dotyczące projektów, konferencji i studiów podyplomowych, KSB, MSAP** zaplanowano na podstawie otrzymanych budżetów cząstkowych.



Koszty planowanych w 2017r. konferencji przewidziano na poziomie 0,5 mln zł, studiów podyplomowych na poziomie 1,9 mln zł, projektów 5,7 mln zł.

Koszty KSB zaplanowano w 2017r. na poziomie 4,7 mln zł, a koszty MSAP łącznie z realizowanymi przez nich projektami na poziomie 1,3 mln zł.

**Pozostałe koszty operacyjne** w 2017r. zaplanowano na poziomie 215,0 tys. zł natomiast **koszty finansowe** na poziomie 100,0 tys. zł, gdzie zaplanowano ujemne różnice kursowe.

### C. WYNIK FINANSOWY

Planowana wielkość przychodów na poziomie 160,1 mln zł i kosztów 167,5 mln zł daje wynik ze sprzedaży w wysokości -7,4 mln zł. Po uwzględnieniu przychodów i kosztów operacyjnych wynik z działalności operacyjnej wynosi -6,3 mln zł, a po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych planowana strata netto w 2017 roku wynosi - 5 881 743,00 zł.

PROJEKTOWY  
Prof. dr hab. Andrzej Gburek

KWESTOR  
mgr Józef Andrzej Laskowski

## PRZYCHODY

Załącznik nr 1

A.	PRZYCHODY	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
<b>Działalność UEK /bez działalności wyodrębnionej/</b>				
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW</b>	<b>145 532 276,6</b>	<b>145 956 811,2</b>	<b>139 519 570,0</b>
I.1	DOTACJA	105 557 070,00	107 153 316,6	102 436 970,0
I.2	CZESNE w tym:	32 434 356,24	30 946 618,2	29 479 100,0
I.2.1	- czesne studentów I i II stopień	32 036 166,89	30 558 452,5	29 112 433,3
I.2.2	- czesne studentów III stopień	398 189,35	388 165,8	366 666,7
I.3	Oplaty (dyplomy, rekrutacja, ponowny wpis, przedłużenie itp.) w tym:	4 666 856,08	5 216 758,5	4 930 000,0
	- opłata rekrutacyjna	1 439 693,66	1 512 868,9	1 460 000,0
	- kursy językowe	241 937,45	296 034,4	280 000,0
I.4	POZOSTAŁE PRZYCHODY w tym:	2 873 994,31	2 640 117,9	2 673 500,0
I.4.1	- sprzedaż skryptów	113 811,47	100 098,4	100 000,0
I.4.2	- przychody biblioteka (karty, ksero)	8 325,31	7 073,3	6 500,0
I.4.3	- wynajem lokali	1 197 661,53	1 281 772,8	1 307 000,0
I.4.4	- pawilon sportowy	701 253,69	712 779,6	700 000,0
I.4.5	- przychody wydziałów	146 184,90	70 444,4	170 000,0
I.4.6	- centrum promocji i rzecznika	434 871,29	187 070,0	160 000,0
I.4.7	- studium języków (płatne kursy, egzaminy)	20 000,00	20 000,0	20 000,0
I.4.8	- przychody wydawnictwa	41 919,02	37 169,1	30 000,0
I.4.9	- przychody kół naukowych i org.stud.	21 882,24	25 458,8	20 000,0
I.4.10	- pozostałe przychody	188 084,86	198 251,6	160 000,0
I.5	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ w tym:	416 192,58	363 238,5	345 000,0
I.5.1	- przewody doktorskie, habilitacyjne i profesorskie	240 384,84	229 021,0	210 000,0
I.5.2	- przychody usług zewnętrznych	121 754,24	38 848,2	40 000,0
I.4.11	- przychody usług zewnętrznych poligrafii		38 091,6	40 000,0
I.5.4	- Uniwersytet Trzeciego Wieku, Uniwersytet Dzieci	54 053,50	57 277,8	55 000,0

**Prognozowane naliczenie czesnego na 2017 rok z uwzględnieniem podwyżki czesnego o 10% na 1 roku**  
**Studia niestacjonarne**

Ogółem czesne	I st-studenci	I st-czesne	II st studenci	II st czesne	Ogółem studenci	Ogółem czesne	Czesne 2017
Liczba studentów stan na 30.11.2016	3251		2804		6055		
w tym na I roku	1361		1189		2550		
Liczba studentów studiujących w sem zimowy 2016/2017	3251	6 418 800,00	2804	6 449 200,00	6055	12 868 000,00	4 289 333
Liczba studentów studiujących w sem letnim 2016/2017	2842	5 669 100,00	2626	6 039 800,00	5468	11 708 900,00	11 708 900
Lista studentów kończących VI 2017	909		1456		2365		
Liczba studentów przyjętych X 2017	1161		989		2150		
Liczba studentów studiujących w sem zimowym 2017/2018	3094	6 381 300,00	2159	5 262 400,00	5253	11 643 700,00	7 762 467
<b>Prognozowane czesne dotyczące 2017</b>							<b>23 760 700</b>
<b>Studia stacjonarne w j. angielskim International business+ corporate finance (płatne)</b>							
Ogółem czesne	Studenci	Czesne	Czesne 2017				
Liczba studentów studiujących w sem zimowy 2016/2017	371	1 166 400,00	388 800				
Liczba studentów studiujących w sem letnim 2016/2017	354	1 113 200,00	1 113 200				
Liczba studentów studiujących w sem zimowym 2017/2018	375	1 197 200,00	798 133				
<b>Prognozowane czesne dotyczące 2017</b>							<b>2 300 133</b>
<b>Studia stacjonarne w j polskim cudzoziemcy (odpłatność dewizowa)</b>							
Ogółem czesne	Studenci	Czesne	Czesne 2017				
Liczba studentów studiujących w sem zimowy 2016/2017	463	1 576 000,00	525 333				
Liczba studentów studiujących w sem letnim 2016/2017	440	1 531 600,00	1 531 600				
Liczba studentów studiujących w sem zimowym 2017/2018	440	1 492 000,00	994 667				
<b>Prognozowane czesne dotyczące 2017</b>							<b>3 051 600</b>
<b>Międzywydziałowe doktorantki</b>							
Ogółem czesne	Studenci	Czesne	Czesne 2017				
Liczba studentów studiujących w sem zimowy 2016/2017	35	175 000,00	58 333				
Liczba studentów studiujących w sem letnim 2016/2017	35	175 000,00	175 000				
liczba studentów niest. kończących VI 2014	10						
Liczba studentów przyjętych X 2017	15						
Liczba studentów studiujących w sem zimowym 2017/2018	40	200 000,00	133 333				
<b>Prognozowane czesne dotyczące 2017</b>							<b>366 667</b>
<b>Ogółem prognozowane czesne na 2017</b>							<b>29 479 100</b>

  
 KWESTOR  
 mgr Józef Andrzej Laskowski



## Działalność UEK / bez działalności wyodrębnionej/

Załącznik nr 3

L.p.	Pozostałe przychody operacyjne	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
1.	otrzymane darowizny	118 235,18	267 035,33	93 000,00
	- dary biblioteczne	80 824,90	113 652,53	80 000,00
	- darowizny środków trwałych	37 410,28	153 382,80	13 000,00
2.	przychody z likwidacji i sprzedaży środków trwałych (złom, meble, sprzęt)	14 053,88	2 471,38	500,00
3.	otrzymane zwroty z ZUS (nadpłata składek)	384 324,78	562 762,30	380 000,00
4.	otrzymane kary i odszkodowania	300 482,01	188 201,07	152 000,00
	- nieterminowe zwroty książek	141 764,73	128 784,14	120 000,00
	- zgubione białki, identyfikatory, koszty wezwań	1 501,40	2 862,85	2 000,00
	- kary umowne, odszkodowania	157 215,88	56 554,08	30 000,00
5.	odpis aktualizujący należności	39 259,25	4 754,55	
6.	odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych		21 432,21	
7.	otrzymane dofinansowania = amortyzacji (projekty)	455 991,44	647 495,13	573 500,00
8.	- pozostałe przychody	2 874 039,98	68 508,95	27 800,00
	- wynagrodzenie płatnika składek - podatek dochodowy	24 620,00	24 043,00	24 000,00
	- przychody z tytułu wysyłki książek	1 151,20	995,44	800,00
	- przekwalifikowanie działki do inwestycji	1 769 611,79		
	- roczna korekta podatku VAT i zaokrąglenia podatku		19 438,70	
	- przychody z tytułu zamiany działek	1 048 000,00		
	- pozostałe przychody (korekty lat ubiegłych, drobne salda)	30 656,99	24 031,81	3 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>4 186 386,52</b>	<b>1 762 660,92</b>	<b>1 226 800,00</b>

L.p.	Pozostałe koszty operacyjne	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
1.	darowizny	45 386,79	5 000,00	10 000,00
2.	przekazanie książek innym jednostkom UEK	21 733,00	490,00	5 000,00
3.	odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych	369 827,80	228 750,43	200 000,00
4.	odpis aktualizujący wartość należności	20 829,76	20 488,50	
5.	odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych		119 835,50	
6.	kary, grzywny i opłaty		5 471,62	
7.	pozostałe koszty	237 002,95	439 047,44	0,00
	- nieodpłatne przekazania towarów	41 857,45	1 007,45	
	- nieplanowane odpisy amortyzacyjne	55 763,05	4 166,24	
	- rezerwa ZSI		326 496,25	
	- pokontrolny zwrot środków niekwalifikowalnych projektów	51 785,61	18 425,43	
	- pozostałe koszty	87 596,84	88 952,07	
	<b>SUMA</b>	<b>694 780,30</b>	<b>819 083,49</b>	<b>215 000,00</b>

L.p.	Przychody finansowe	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
1	- odsetki	668 638,90	482 208,80	450 000,00
2	- różnice kursowe	126 769,83	443 672,33	100 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>795 408,73</b>	<b>925 881,13</b>	<b>550 000,00</b>

L.p.	Koszty finansowe	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
1	- odsetki	1 480,28	145 922,56	
2	- różnice kursowe	722 413,28	154 321,52	100 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>723 893,56</b>	<b>300 244,08</b>	<b>100 000,00</b>

L.p.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan 2017
1	- narzut kosztów pośrednich na na DS.	246 974,34	238 468,36	240 000,00
2	- obroty wewnętrzne	278 424,60	262 959,07	200 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>525 398,94</b>	<b>501 427,43</b>	<b>440 000,00</b>

KWIEŚCIOWY Księgowy  
mgr. Jolanta Wójcik Lasłowski