

UNIwersytet Jagielloński

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE 2010 ROK

09-05-2011



# WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UNIwersytetu Jagiellońskiego ZA 2010 ROK

## **1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Uniwersytet Jagielloński z siedzibą w Krakowie jest publiczną szkołą wyższą (akt powołania 1364 r.) podległą Ministerstwu Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz Ministerstwu Zdrowia w części dotyczącej Collegium Medicum, posiadającą osobowość prawną. Siedziba władz Uniwersytetu ul. Gołębia 24, 31-007 Kraków.

Podstawę prawną działania Uniwersytetu stanowią:

- 1) Ustawa z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z późn. zm.).
- 2) Statut Uniwersytetu Jagiellońskiego uchwalony przez Senat Uniwersytetu Jagiellońskiego 7 czerwca 2006 roku ze zmianami.
- 3) Regulamin organizacyjny Uniwersytetu Jagiellońskiego.

Uniwersytet nie podlega obowiązkowi rejestracji w odrębnym rejestrze.

Przedmiotem działalności Uczelni jest:

- 1) Działalność podstawowa, polegająca na kształceniu studentów oraz kadry naukowej i dydaktycznej, prowadzeniu badań naukowych, rozwijaniu i upowszechnianiu kultury narodowej oraz szerzeniu wiedzy w społeczeństwie.
- 2) Działalność pomocnicza o charakterze doświadczalnym, gospodarczym lub usługowym.
- 3) Działalność administracyjna podporządkowana działalności podstawowej.

## **2. Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Nie dotyczy.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

## **4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie zawiera dane łączne. W skład Uniwersytetu wchodzi następujące jednostki samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe:

- 1) Collegium Medicum UJ w Krakowie
- 2) Rolniczy Zakład Doświadczalny UJ „Łazy” w Rzeszawie
- 3) Ośrodek Konferencyjny UJ „Pod Berłami” w Zakopanem.

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Sytuacja finansowa Uniwersytetu jest stabilna i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

**6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

Nie dotyczy.

**7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- 7a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: - według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzenie oraz odpisy związane z trwałą utratą wartości.
- 7b. Środki trwałe w budowie: według cen nabycia i kosztów wytworzenia pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 7c. Przy zakupach związanych ze sprzedażą opodatkowaną i zwolnioną zastosowano wskaźnik struktury VAT 15%.
- 7d. Udziały i akcje według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 7e. Zapasy materiałów i towarów: według cen zakupu (rzeczywistych), metoda rozchodu: pierwsze przyszło pierwsze wyszło.
- 7f. Produkcja w toku według kosztów bezpośrednich oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich.
- 7g. Wyroby gotowe według kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena sprzedaży netto.
- 7h. Środki pieniężne, kapitały, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

7i. Ustalanie stawek odpisów amortyzacyjnych:

- budynki i budowle, zgodnie z ustawą o szkolnictwie wyższym są tylko umarżane w ciężar funduszu zasadniczego,
- środki trwałe z grupy 3-8:
  - nowo zakupione i przyjęte z budowy – metoda liniowa
  - używane – metoda indywidualna
  - prawo wieczystego użytkowania gruntu - metoda indywidualna
  - licencje na programy komputerowe i prawa autorskie - 24miesiące
- środki trwałe zakupione do realizacji projektów – metoda indywidualna zgodna z okresem trwania umowy, o ile umowa nie stanowi inaczej,
- aparatura naukowo – badawcza zaliczana jest do środków trwałych i jednorazowo umarżana, co obciąża w miesiącu zakupu koszty działalności naukowo - badawczej.

7j. Wartość należności urealniono tworząc odpis aktualizujący należności zagrożone i odsetkowe.

7k. Wartość zobowiązań wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

7l. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zastępca Kwestora

mgr Teresa Kaptcia

Kwestor

dr Maria Hulicka

Rektor

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 09.05.2011

UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji na dzień 31 grudnia 2010 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)	
	Stan na	
AKTYWA	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 688 605 496,27</b>	<b>2 058 895 991,35</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 109 309,68	1 286 670,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 109 309,68	1 286 670,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 487 180 731,47	1 631 982 945,67
1. Środki trwałe	1 407 595 201,62	1 473 680 980,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	583 904 969,01	600 679 596,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	748 025 144,18	734 951 919,91
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym	49 500 596,15	83 059 633,51
– zespoły komputerowe (poz. KST nr 491)	8 212 492,33	10 961 654,78
d) środki transportu	1 061 825,05	1 495 359,49
e) inne środki trwałe, w tym:	25 102 667,23	53 494 471,04
– elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa do przeprowadzania badań laboratoryjnych (poz. KST nr 801)	17 080 232,46	44 006 216,24
2. Środki trwałe w budowie	79 585 529,85	158 072 273,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	229 691,66
III. Należności długoterminowe	195 258 298,52	420 567 219,04
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	195 258 298,52	420 567 219,04
IV. Inwestycje długoterminowe	5 057 156,60	5 059 156,60
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 057 156,60	5 059 156,60
a) w jednostkach powiązanych	4 600 000,00	4 600 000,00
– udziały lub akcje	4 600 000,00	4 600 000,00
– 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	457 156,60	459 156,60
– udziały lub akcje	457 156,60	459 156,60
– 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	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>501 590 468,54</b>	<b>584 371 068,17</b>
I. Zapasy	5 575 439,24	4 720 254,79
1. Materiały	255 559,83	210 988,79
2. Półprodukty i produkty w toku	1 274 578,18	1 164 755,07
3. Produkty gotowe	2 837 894,64	3 090 545,28
4. Towary	0,00	555,03
5. Zaliczki na dostawy	1 207 406,59	253 410,62
II. Należności krótkoterminowe	182 890 534,06	251 575 981,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 388,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 388,33
– do 12 miesięcy	0,00	2 388,33
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	182 890 534,06	251 573 592,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 305 501,38	14 829 350,91
– do 12 miesięcy	16 121 775,87	10 060 204,86
– powyżej 12 miesięcy	2 183 725,51	4 769 146,05
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	139 605 440,77	209 451 815,85
c) inne	24 979 591,91	27 292 426,21
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	311 006 142,38	325 991 401,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 006 142,38	325 991 401,73
a) w jednostkach powiązanych	6 562 154,52	6 654 073,15
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	6 562 154,52	6 654 073,15
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 338 983,55	166 983,09
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	150 000,00	166 983,09
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 188 983,55	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	303 105 004,31	319 170 345,49
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 350 646,47	154 152 543,58
– inne środki pieniężne	171 754 357,84	165 017 801,91
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 118 352,86	2 083 430,35
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 190 195 964,81</b>	<b>2 643 267 059,52</b>

UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji na dzień 31 grudnia 2010 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)	
	Stan na	
PASYWA	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 298 742 742,76</b>	<b>1 329 994 116,76</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 264 476 242,97	1 305 927 467,82
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 706 632,30	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	30 559 867,49	24 066 648,94
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>891 453 222,05</b>	<b>1 313 272 942,76</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	41 351 893,71	42 284 703,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 351 893,71	27 844 202,66
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41 351 893,71	27 844 202,66
3. Pozostałe rezerwy	0,00	14 440 500,52
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	14 440 500,52
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	100 344 164,81	118 137 142,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	210 968,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	210 968,34
– do 12 miesięcy	0,00	210 968,34
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	50 867 605,32	71 628 760,17
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 560 217,81	22 097 969,82
– do 12 miesięcy	17 560 217,81	22 097 969,82
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 492 259,71	13 611 742,92
h) z tytułu wynagrodzeń	1 603 763,29	2 204 519,32
i) inne	16 211 364,51	33 714 528,11
3. Fundusze specjalne	49 476 559,49	46 297 413,58
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 650 184,42	38 387 943,93
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów	9 797 300,92	6 615 036,17
c) własny fundusz stypendialny	1 029 074,15	1 294 433,48
d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
e) inne fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	749 757 163,53	1 152 851 097,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	749 757 163,53	1 152 851 097,49
– długoterminowe	408 435 630,76	727 105 916,10
– krótkoterminowe	341 321 532,77	425 745 181,39
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 190 195 964,81</b>	<b>2 643 267 059,52</b>

Zastępca Kwestora  
mgr Teresa KapciaKwestor  
dr Maria HulickaRektor  
Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 9 maj 2011 r.

Treść	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od dnia 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2010r. Wariant porównawczy Zbiorczy	
	Przychody i koszty za rok	
	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>683 994 742,09</b>	<b>743 995 404,36</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	687 853 470,82	734 447 215,43
– dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	328 497 266,88	333 238 900,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 662 686,34	8 656 790,48
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	741 929,13	849 415,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	62 028,48	41 982,48
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>679 999 032,05</b>	<b>725 950 210,07</b>
I. Amortyzacja, w tym:	42 452 242,74	46 173 171,58
– wartość 100% odpisów amortyzacyjnych	11 094 304,73	6 456 542,82
II. Zużycie materiałów i energii	52 967 624,63	59 876 063,99
III. Usługi obce, w tym:	67 018 703,94	77 730 252,27
– usługi remontowe i serwisowe	12 353 129,79	19 756 219,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	525 029,03	599 515,08
– podatek akcyzowy	1 147,71	1 437,00
– podatek VAT	58 047,87	82 539,96
V. Wynagrodzenia	384 615 068,71	405 545 453,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 702 901,82	79 956 238,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	54 656 863,59	56 027 533,60
– koszty zakupu aparatury naukowo-badawczej	18 955 955,15	13 518 707,48
– koszty podróży służbowych	14 739 531,14	15 833 415,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 597,59	41 982,48
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 995 710,04</b>	<b>18 045 194,29</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 569 380,58</b>	<b>11 837 769,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	108 875,05	2 520 472,30
II. Dotacje	136 672,26	53 722,75
III. Inne przychody operacyjne	23 323 833,27	9 263 574,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 358 981,11</b>	<b>15 735 060,43</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 080 488,78	1 800 358,11
III. Inne koszty operacyjne	6 278 492,33	13 934 702,32
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>19 206 109,51</b>	<b>14 147 902,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11 611 929,64</b>	<b>10 415 295,03</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	231 488,88	1 023 663,87
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	10 508 775,81	9 390 637,50
– od jednostek powiązanych	157 753,34	365 301,77
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	871 664,95	993,66
– z tytułu różnic kursowych	663 657,85	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>138 185,29</b>	<b>381 567,06</b>
I. Odsetki, w tym:	7 093,29	73 385,28
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	131 000,00	0,00
IV. Inne, w tym:	92,00	308 181,78
– z tytułu różnic kursowych	0,00	308 104,68
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>30 679 853,86</b>	<b>24 181 630,94</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>30 679 853,86</b>	<b>24 181 630,94</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>119 986,37</b>	<b>114 982,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>30 559 867,49</b>	<b>24 066 648,94</b>

Zastępca Kwestora

Kwestor

Rektor

mgr Teresa Kapcia

dr Maria Hulicka

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 9 maj 2011 r.

Treść	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (Metoda pośrednia) od dnia 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2010r.	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>151 241 953,50</b>	<b>183 337 300,06</b>
I. Zysk (strata) netto	30 559 867,49	24 066 648,94
II. Korekty razem	120 682 086,01	159 270 651,12
1. Amortyzacja	42 452 242,74	46 173 171,58
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	446 642,99	-143 519,10
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-330 340,06	-1 405 948,73
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	618 179,68	-2 566 215,02
5. Zmiana stanu rezerw	5 684 814,96	932 809,47
6. Zmiana stanu zapasów	-304 482,31	855 184,45
7. Zmiana stanu należności	-298 210 345,99	-293 956 762,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-59 704,36	880 232,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	370 170 888,61	408 501 816,33
10. Inne korekty	214 189,75	-117,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	151 241 953,50	183 337 300,06
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-113 705 051,60</b>	<b>-167 415 477,98</b>
I. Wpływy	7 538 637,48	9 825 769,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 957,38	7 339 738,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 440 680,10	2 486 030,56
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	1 440 680,10	2 486 030,56
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	231 488,88	1 023 663,87
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	79 745,36	273 383,14
– inne wpływy z aktywów finansowych	1 129 445,86	1 188 983,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 950 000,00	0,00
II. Wydatki	121 243 689,08	177 241 247,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 396 942,38	177 239 247,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 188 983,55	2 000,00
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	1 188 983,55	2 000,00
– nabycie aktywów finansowych	1 188 983,55	2 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	6 657 763,15	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 113 705 051,60	-167 415 477,98
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) 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 akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>37 536 901,90</b>	<b>15 921 822,08</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>37 090 258,91</b>	<b>16 065 341,18</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-446 642,99	143 519,10
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>266 014 745,40</b>	<b>303 105 004,31</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>303 551 647,30</b>	<b>319 026 826,39</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	29 491 232,72	11 202 245,39

 Zastępca Kwestora  
mgr Teresa Karcia

 Kwestor  
dr Maria Hulicka

 Rektor  
Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, 9 maj 2011 r.



**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.**

UNIwersytet Jagielloński + Collegium Medicum + RZD Łazy + Ośr. Konferencyjny „Pod Berłami”

Treść	Kwota za okres (zł,gr)	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 168 458 829,16</b>	<b>1 298 742 742,76</b>
– korekty błędów podstawowych	3 706 632,30	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 172 165 461,46	1 298 742 742,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 120 568 647,10	1 264 476 242,97
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1a) Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu, po korektach	1 120 568 647,10	1 264 476 242,97
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	143 907 595,87	41 451 224,85
a) zwiększenie (z tytułu)	166 504 320,03	64 774 912,88
– dofinansowanie do budowy śr. trwałych (nieamortyzowanych)	109 843 312,34	0,00
– zysk netto z roku ubiegłego	48 074 955,66	34 266 499,79
– darowizny majątku trwałego z grupy II,I	6 020 000,00	0,00
– ujawnienie (majątku trwałego)	2 281 939,81	25 129 300,00
– przyjęcie budynków i budowli	284 112,22	5 379 113,09
– pozostałe	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	22 596 724,16	23 323 688,03
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– umorzenie środków trwałych	22 411 950,56	23 323 688,03
– pokrycie straty roku ubiegłego	184 773,60	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 264 476 242,97	1 305 927 467,82
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. 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
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	47 890 182,06	34 266 499,79
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	47 890 182,06	34 266 499,79
– korekty błędów podstawowych	3 706 632,30	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	51 596 814,36	34 266 499,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	47 890 182,06	34 266 499,79
– podział zysku z lat ubiegłych (przekazanie na fundusz zasadniczy)	47 890 182,06	34 266 499,79
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 706 632,30	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 706 632,30	0,00
8. Wynik netto	30 559 867,49	24 066 648,94
a) zysk netto	30 559 867,49	24 066 648,94
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 298 742 742,76</b>	<b>1 329 994 116,76</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 298 742 742,76</b>	<b>1 329 994 116,76</b>

Zastępca Kwestora

mgr Teresa Kapcia

Kwestor

dr Maria Hulicka

Rektor

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, 9 maj 2011 r.

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **Dla Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego Uniwersytetu Jagiellońskiego z siedzibą w Krakowie, ul. Gołębia 24, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego,
- 2) łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2 643 267 059,52 złotych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujący zysk netto w wysokości 24 066 648,94 złotych,
- 4) łączne zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 31 251 374,00 złote,
- 5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 15 921 822,08 złotych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami łącznego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Rektor Uniwersytetu Jagiellońskiego.

Rektor Uniwersytetu Jagiellońskiego oraz członkowie Senatu lub innego organu nadzorującego Uniwersytet Jagielloński są zobowiązani do zapewnienia, aby łączne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego łącznego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też łączny wynik finansowy Uniwersytetu Jagiellońskiego oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie łącznego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 27.07.2005 Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz.U. nr 164 z 2005 roku poz.1365 z późniejszymi zmianami).

Badanie łącznego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Uniwersytet Jagielloński zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę łącznego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane łączne sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Uniwersytetu Jagiellońskiego na dzień 31.12.2010 roku, jak też jego łącznego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uniwersytetu Jagiellońskiego.

**Ireneusz Biernat**  
**numer w rejestrze 10322**  
**kluczowy biegły rewident**  
**przeprowadzający badanie w imieniu**  
**BDI Audyt Sp. z o.o.**  
31-444 Kraków  
ul. Śliczna 30 lok. 47,  
podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych nr 3036

Kraków, dnia 16 maj 2011 roku

**Uchwała nr 31/V/2011**  
**Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego**  
**z dnia 25 maja 2011 r.**

*w sprawie: zatwierdzenia łącznego sprawozdania finansowego UJ za 2010 rok i zadysponowania łącznym wynikiem finansowym UJ za 2010 rok – przyjęta w głosowaniu jawnym - jednomyślnie:*

Działając na podstawie § 133 Statutu UJ, Senat w głosowaniu jawnym przyjmuje i zatwierdza przedstawione przez Kwestora UJ łączne sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Jagiellońskiego za rok 2010, na które składa się:

1. Zbiorczy bilans na 31.12.2010 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2 643 267 059,52 zł.
2. Zbiorczy rachunek zysków i strat za okres 1.01.2010 r. -31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w kwocie : 24 066 648,94 zł.
3. Zbiorcze zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2010 r. wykazujące wzrost kapitału o kwotę: 31 251 374,00 zł.
4. Zbiorczy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2010 r. - 31.12.2010 r. wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę: 15 921 822,08 zł.

Na zysk netto w kwocie : 24 066 648,94 zł składa się :

1. Zysk netto UJ	10 953 771,21 zł
2. Strata netto RZD "Łazy"	-152 312,72 zł
3. Strata netto Ośrodka Konferencyjnego "Pod Berłami"	-30 033,16 zł
4. Zysk netto Collegium Medicum	13 295 223,61 zł

Równocześnie Senat zatwierdza proponowany przez Kwestora UJ podział wyniku finansowego za rok 2010.

1. Zysk UJ - przeznaczona się na powiększenie Funduszu Zasadniczego Uczelni.
2. Strata RZD "Łazy" – zostanie pokryta z Funduszu Zasadniczego RZD.
3. Strata Ośrodka Konferencyjnego "Pod Berłami" – zostanie pokryta z Funduszu Zasadniczego Ośrodka.
4. Zysk Collegium Medicum – przeznaczona się na powiększenie Funduszu Zasadniczego Collegium Medicum.