

UNIwersytet Jagielloński

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2013 ROK

data

05-05-2014



WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UNIwersytetu Jagiellońskiego ZA 2013 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 01.01.2013 do 31.12.2013.

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 sprawozdania finansowe:

- 1) Uniwersytet Jagielloński w Krakowie
- 2) Collegium Medicum UJ w Krakowie
- 3) Rolniczy Zakład Doświadczalny UJ „Łazy” w Rzeszowie
- 4) 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 16%.

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 Prawo o szkolnictwie wyższym są tylko umarzane 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 – 24 miesiące
- 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 umarzana, 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 wariancie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Kraków, dnia 05 maja 2014

Zastępca Kwestora
(Głównego Księgowego)
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Tomasz Wajda

Kwestor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Teresa Kapcia

Rektor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

sporządził:

podpis i pieczętka Kwestora

podpis

Rektora

AKTYWA	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	2 517 756 326,37	2 556 001 659,90
I. Wartości niematerialne i prawne	4 369 253,26	1 835 292,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 369 253,26	1 835 292,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 265 829 520,97	2 371 046 598,08
1. Środki trwałe	2 032 752 299,34	2 021 098 891,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 031 519 816,25	1 022 050 926,97
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	826 698 947,16	845 129 529,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	87 233 061,71	70 476 762,74
d) środki transportu	1 147 278,67	997 193,31
e) inne środki trwałe	86 153 195,55	82 444 478,18
2. Środki trwałe w budowie	231 429 100,80	346 955 140,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 648 120,83	2 992 566,94
III. Należności długoterminowe	233 313 020,53	166 208 460,98
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	233 313 020,53	166 208 460,98
IV. Inwestycje długoterminowe	14 219 892,32	16 903 170,06
1. Nieruchomości	1 815 924,52	1 700 851,32
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 403 967,80	15 202 318,74
a) w jednostkach powiązanych	11 967 900,00	14 767 900,00
– udziały lub akcje	11 967 900,00	11 967 900,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	2 800 000,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	436 067,80	434 418,74
– udziały lub akcje	436 067,80	434 418,74
– 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	24 639,29	8 138,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 639,29	8 138,64
B. Aktywa obrotowe	802 721 940,30	1 029 235 377,33
I. Zapasy	5 531 170,09	7 277 706,95
1. Materiały	145 087,10	145 865,49
2. Półprodukty i produkty w toku	960 148,43	945 900,41
3. Produkty gotowe	2 755 860,51	2 356 965,10
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	1 670 074,05	3 828 975,95
II. Należności krótkoterminowe	398 052 648,50	554 243 119,58
1. Należności od jednostek powiązanych	615,45	328,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,45	328,10
– do 12 miesięcy	615,45	328,10
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	398 052 033,05	554 242 791,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 090 650,24	16 914 836,16
– do 12 miesięcy	14 086 739,58	16 910 925,50
– powyżej 12 miesięcy	3 910,66	3 910,66
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	358 903 153,91	510 889 736,96
c) inne	25 058 228,90	26 438 218,36
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	395 419 546,05	463 521 013,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	395 419 546,05	463 521 013,16
a) w jednostkach powiązanych	0,00	83 318,79
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	83 318,79
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 606,62	30 606,62
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	30 606,62	30 606,62
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	395 388 939,43	463 407 087,75
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	166 434 179,77	260 345 213,23
– inne środki pieniężne	228 954 759,66	203 061 874,52
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 718 575,66	4 193 537,64
Aktywa razem	3 320 478 266,67	3 585 237 037,23

PASYWA	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
A. Kapitał (fundusz) własny	1 887 304 200,04	1 889 567 764,47
I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	1 878 007 289,85	1 901 694 633,49
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	0,00	-23 944 868,58
VIII. Zysk (strata) netto	9 296 910,19	11 817 999,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 433 174 066,63	1 695 669 272,76
I. Rezerwy na zobowiązania	92 487 875,02	138 421 050,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	50 897 922,56	93 112 015,55
– długoterminowa	0,00	32 419 514,87
– krótkoterminowa	50 897 922,56	60 692 500,68
3. Pozostałe rezerwy	41 589 952,46	45 309 034,89
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41 589 952,46	45 309 034,89
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	101 210 717,46	114 039 300,07
1. Wobec jednostek powiązanych	63 877,73	77 335,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 877,73	77 335,13
– do 12 miesięcy	63 877,73	77 335,13
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	49 830 992,56	63 447 753,19
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:	23 719 021,92	22 829 732,70
– do 12 miesięcy	23 626 635,91	22 808 779,92
– powyżej 12 miesięcy	92 386,01	20 952,78
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	15 127 754,80	19 226 903,10
h) z tytułu wynagrodzeń	3 502 611,58	4 162 926,00
i) inne	7 481 604,26	17 228 191,39
3. Fundusze specjalne	51 315 847,17	50 514 211,75
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 674 999,22	37 619 512,75
b) fundusz pomocy materialnej	11 273 802,01	11 658 368,41
c) własny fundusz stypendialny	1 367 045,94	1 236 330,59
d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
e) inne fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 239 475 474,15	1 443 208 922,25
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 239 475 474,15	1 443 208 922,25
– długoterminowe	632 502 544,84	701 004 681,62
– krótkoterminowe	606 972 929,31	742 204 240,63
Pasywa razem	3 320 478 266,67	3 585 237 037,23

Zastępca Kwestora
(Głównego Księgowego)
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Tomasz Wajda

Kwestor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Teresa Kapcia

Rektor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dn. 05 maja 2014 r.

Treść	Przychody i koszty za rok	
	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
UNIERSYTET JAGIELLOŃSKI UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013r. Wariant porównawczy Zbiorczy	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	832 060 777,40	903 062 287,69
– od jednostek powiązanych	0,00	2 485,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	842 983 461,79	926 808 621,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-11 711 430,35	-24 633 735,54
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	752 263,10	839 876,42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 482,86	47 525,79
B. Koszty działalności operacyjnej	818 758 429,21	904 825 920,26
I. Amortyzacja	74 545 274,08	82 118 732,37
II. Zużycie materiałów i energii	66 636 005,90	71 821,972,30
III. Usługi obce	76 641 744,73	93 903 849,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	743 880,42	872 372,53
– podatek akcyzowy	6 054,35	4 705,02
V. Wynagrodzenia	427 156 402,13	468 239 149,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 351 365,01	123 428 654,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 647 243,84	64 392 510,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 513,10	48 679,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	13 302 348,19	-1 763 632,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 492 224,27	18 636 994,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	519 264,35
II. Dotacje	8 356,39	8 394,79
III. Inne przychody operacyjne	6 483 867,88	18 109 335,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 469 327,92	13 675 942,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 983 970,19	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 785 111,90	2 942 314,63
III. Inne koszty operacyjne	16 700 245,83	10 733 627,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 674 755,46	3 197 419,78
G. Przychody finansowe	14 548 706,33	10 421 390,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	654 038,58	200 000,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13 894 667,75	10 218 111,83
– od jednostek powiązanych	0,00	83 318,79
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	3 278,67
H. Koszty finansowe	3 455 116,68	1 671 835,05
I. Odsetki, w tym:	20 819,93	52 703,35
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	4 500,00
IV. Inne	3 434 296,75	1 614 631,70
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9 418 834,19	11 946 975,23
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	-34 934,67
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	34 934,67
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	9 418 834,19	11 912 040,56
L. Podatek dochodowy	121 924,00	94 041,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 296 910,19	11 817 999,56

Zastępca Kwestora
(Głównego Księgowego)
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Tomasz Wajda

Kwestor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Teresa Kapcia

Rektor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dn.05 maja.2014 r.

Treść	Okres	
	poprzedni	bieżący
UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (Metoda pośrednia) dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013r.	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	9 296 910,19	11 817 999,56
II. Korekty razem	250 467 663,53	262 570 111,56
1. Amortyzacja	74 562 086,10	82 139 295,43
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	513 953,43	-274 994,16
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-657 304,10	-283 318,79
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 245 530,45	-1 200,24
5. Zmiana stanu rezerw	29 953 765,76	45 933 175,42
6. Zmiana stanu zapasów	-644 560,26	-1 746 536,86
7. Zmiana stanu należności	27 043 430,02	-89 085 911,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 043 993,16	4 759 104,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	115 330 946,32	244 970 905,16
10. Inne korekty	75 822,65	-23 840 407,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	259 764 573,72	274 388 111,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	883 643,14	1 198 684,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 289,78	998 063,29
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	620,76
3. Z aktywów finansowych, w tym:	805 353,36	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	200 000,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	200 000,00
– 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	805 353,36	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	654 038,58	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	1 314,78	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	150 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	209 748 463,63	207 843 641,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	209 488 229,57	204 694 843,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 802 850,94
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	2 802 850,94
– nabycie aktywów finansowych	0,00	2 850,94
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	2 800 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	260 234,06	345 946,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-208 864 820,49	-206 644 956,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
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
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	50 899 753,23	67 743 154,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	50 385 799,80	68 018 148,32
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-513 953,43	274 994,16
F. Środki pieniężne na początek okresu	345 003 139,63	395 388 939,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	395 902 892,86	463 132 093,59
– o ograniczonej możliwości dysponowania	18 984 030,99	143 006 081,04

 Zastępca Kwestora
(Głównego Księgowego)
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Tomasz Wajda

 Kwestor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Teresa Kapcia

 Rektor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dn. 05 maja 2014 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzony na dzień **31 grudnia 2013 roku**

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

Treść	Kwota za okres (zł,gr)	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 430 233 993,22	1 887 281 887,24
– korekty błędów podstawowych	0,00	-23 944 868,58
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 430 233 993,22	1 863 337 018,66
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 416 241 089,90	1 878 007 289,85
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1a) Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu, po korektach	1 416 241 089,90	1 878 007 289,85
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	461 766 199,95	23 687 343,64
a) zwiększenie (z tytułu)	488 299 348,25	51 024 161,33
– dofinansowania do budowy śr. trwałych (nieamortyzowanych)	9 930 350,31	41 727 251,14
– zmiana prawa wieczystego użytkowania na własność gruntu	1 252 556,22	0,00
– zysk netto z roku ubiegłego	13 992 903,32	9 296 910,19
– ujawnienie (majątku trwałego)	76 404 901,00	0,00
– równowartość nieodpłatnie otrzymanych od Skarbu Państwa lub innych jednostek budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz gruntów	386 718 637,40	0,00
– przyjęcie budynków i budowli	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	26 533 148,30	27 336 817,69
– umorzenie środków trwałych	26 533 148,30	27 290 081,48
– pozostałe	0,00	46 736,21
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 878 007 289,85	1 901 694 633,49
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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
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	13 992 903,32	9 296 910,19
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 992 903,32	9 296 910,19
– korekty błędów podstawowych	0,00	-23 944 868,58
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 992 903,32	-14 647 958,39
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 992 903,32	9 296 910,19
– podział zysku z lat ubiegłych (przekazanie na fundusz zasadniczy)	13 992 903,32	9 296 910,19
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-23 944 868,58
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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
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	0,00	-23 944 868,58
8. Wynik netto	9 296 910,19	11 817 999,56
a) zysk netto	9 296 910,19	11 817 999,56
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 887 304 200,04	1 889 567 764,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 887 304 200,04	1 889 567 764,47

Zastępca Kwestora
(Głównego Księgowego)
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Tomasz Wajda

Kwestor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
mgr Teresa Kapcia

Rektor
Uniwersytetu Jagiellońskiego
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, 05 maja 2014 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Dla Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego Jednostki UNIWERSYTET JAGIELLOŃSKI z siedzibą w 31-007 Kraków, ul. Gołębia 24, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego;
- 2) łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 3 585 237 037,23 zł;
- 3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości 11 817 999,56 zł;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 2 263 564,43 zł;
- 5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 68 018 148,32 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Rektor Uczelni oraz członkowie organu nadzorującego Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby łączne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2013 r., poz. 330, 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 wynik finansowy Jednostki.

Badanie 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.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o łącznym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę 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 sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę 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 Jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Apolonia Kocot
Nr w rejestrze 1711

W imieniu podmiotu Nr 529
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych

Prezes Zarządu
mgr Marian Palka
Biegły Rewident nr ewid. 2971

Firma audytorska INTERFIN sp. z o.o.
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
Nr uprawnień KIBR 529

Kraków, dnia 14.05.2014 r.

Wypis
z protokołu z posiedzenia Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego,
z dnia 28 maja 2014 r.

dot. pkt.13. Projekt Uchwały Senatu UJ w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania planu rzeczowo-finansowego Uniwersytetu Jagiellońskiego –Collegium Medicum za rok 2013.

Uchwała nr 100/V/2014
Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego
z dnia 28 maja 2014 r.

w sprawie: zatwierdzenia łącznego sprawozdania finansowego UJ za 2013 rok i zadysonowania łącznym wynikiem finansowym UJ za 2013 rok.

Działając na podstawie § 133 Statutu UJ, Senat UJ :

§ 1

Przyjmuje i zatwierdza przedstawione przez Kwestora UJ łączne sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Jagiellońskiego za rok 2013, na które składa się

1. **Zbiorczy bilans** na 31.12.2013 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą: **3 585 237 037,23 zł.**
2. **Zbiorczy rachunek zysków i strat** za okres 1.01.2013 r. – 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w kwocie : **11 817 999,56 zł.**
3. **Zbiorcze zestawienie zmian w kapitale własnym** na 31.12.2013 r. wykazujące wzrost kapitału o kwotę: **2 263 564,43 zł.**
4. **Zbiorczy rachunek przepływów pieniężnych** za okres od 1.01.2013 r. – 31.12.2013 r. wykazujący bilansowy wzrost środków pieniężnych o kwotę: **68 018 148,32 zł.**

Na zysk netto w kwocie : 11 817 999,56 zł składa się :

1. Zysk netto UJ	6 225 395,09 zł
2. Zysk netto RZD "Łazy"	14 607,40 zł
3. Strata netto Ośrodka Konferencyjnego "Pod Berłami"	-25 948,61 zł
4. Zysk netto Collegium Medicum	5 603 945,68 zł

§ 2

Zatwierdza proponowany przez Kwestora UJ podział wyniku finansowego za rok 2013.

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

Potwierdzam zgodność z oryginałem
Biuro Rektora UJ
Starszy specjalista

mgr Małgorzata Siecińska

Kraków, dnia 2014-06-05