

UNIwersytet Jagielloński

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2012 ROK

30-04-2013

data



WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UNIwersytetu Jagiellońskiego ZA 2012 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 01.01.2012 do 31.12.2012.

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 „Łązy” 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 17%.

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 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 wariacie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Kraków, dnia 30.04.2013

Pełnomocnik Kwestora UJ
ds. rachunkowości
mgr Krystyna Cabała-Kotlarz

Kwestor UJ
mgr Teresa Kapcia

Rektor UJ
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

sporządził:

podpis i pieczęć Kwestora

podpis Rektora

AKTYWA	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	2 084 894 298,53	2 517 756 326,37
I. Wartości niematerialne i prawne	2 232 662,04	4 369 253,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 232 662,04	4 369 253,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 702 804 203,16	2 265 829 520,97
1. Środki trwałe	1 590 617 773,72	2 032 752 299,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	598 668 371,89	1 031 519 816,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	819 846 479,36	826 698 947,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	88 599 320,93	87 233 061,71
d) środki transportu	1 232 033,15	1 147 278,67
e) inne środki trwałe	82 271 568,39	86 153 195,55
2. Środki trwałe w budowie	109 816 060,25	231 429 100,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 370 369,19	1 648 120,83
III. Należności długoterminowe	367 434 541,86	233 313 020,53
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	367 434 541,86	233 313 020,53
IV. Inwestycje długoterminowe	12 403 967,80	14 219 892,32
1. Nieruchomości	0,00	1 815 924,52
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 403 967,80	12 403 967,80
a) w jednostkach powiązanych	11 967 900,00	11 967 900,00
– udziały lub akcje	11 967 900,00	11 967 900,00
– 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	436 067,80	436 067,80
– udziały lub akcje	436 067,80	436 067,80
– 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	18 923,67	24 639,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 923,67	24 639,29
B. Aktywa obrotowe	644 083 909,31	802 721 940,30
I. Zapasy	4 886 609,83	5 531 170,09
1. Materiały	174 327,41	145 087,10
2. Półprodukty i produkty w toku	1 163 386,58	960 148,43
3. Produkty gotowe	3 161 019,56	2 755 860,51
4. Towary	45,33	0,00
5. Zaliczki na dostawy	387 830,95	1 670 074,05
II. Należności krótkoterminowe	290 974 557,19	398 052 648,50
1. Należności od jednostek powiązanych	307,50	615,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	307,50	615,45
– do 12 miesięcy	307,50	615,45
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	290 974 249,69	398 052 033,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 318 190,13	14 090 650,24
– do 12 miesięcy	12 318 190,13	14 086 739,58
– powyżej 12 miesięcy	0,00	3 910,66
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	252 085 439,52	358 903 153,91
c) inne	26 570 620,04	25 058 228,90
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	345 181 795,51	395 419 546,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	345 181 795,51	395 419 546,05
a) w jednostkach powiązanych	1 314,78	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1 314,78	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	177 341,10	30 606,62
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	177 341,10	30 606,62
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	345 003 139,63	395 388 939,43
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 022 570,74	166 434 179,77
– inne środki pieniężne	214 980 568,89	228 954 759,66
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 040 946,78	3 718 575,66
Aktywa razem	2 728 978 207,84	3 320 478 266,67

PASYWA	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
A. Kapitał (fundusz) własny	1 430 233 993,22	1 887 304 200,04
I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	1 416 241 089,90	1 878 007 289,85
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	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	13 992 903,32	9 296 910,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 298 744 214,62	1 433 174 066,63
I. Rezerwy na zobowiązania	62 534 109,26	92 487 875,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 061 687,56	50 897 922,56
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	37 061 687,56	50 897 922,56
3. Pozostałe rezerwy	25 472 421,70	41 589 952,46
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	25 472 421,70	41 589 952,46
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	101 829 290,65	101 210 717,46
1. Wobec jednostek powiązanych	323 500,29	63 877,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	323 500,29	63 877,73
– do 12 miesięcy	323 500,29	63 877,73
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	52 256 545,20	49 830 992,56
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:	22 896 662,19	23 719 021,92
– do 12 miesięcy	22 857 416,55	23 626 635,91
– powyżej 12 miesięcy	39 245,64	92 386,01
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	14 196 411,60	15 127 754,80
h) z tytułu wynagrodzeń	3 486 189,50	3 502 611,58
i) inne	11 677 281,91	7 481 604,26
3. Fundusze specjalne	49 249 245,16	51 315 847,17
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 092 097,86	38 674 999,22
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	8 913 236,86	11 273 802,01
c) własny fundusz stypendialny	1 243 910,44	1 367 045,94
d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
e) inne fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 134 380 814,71	1 239 475 474,15
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 134 380 814,71	1 239 475 474,15
– długoterminowe	651 913 436,82	632 502 544,84
– krótkoterminowe	482 467 377,89	606 972 929,31
Pasywa razem	2 728 978 207,84	3 320 478 266,67

Pełnomocnik Kwestora
mgr Krystyna Cabała-KotlarzKwestor
mgr Teresa KaptciaRektor
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dnia 30 kwietnia 2013

Treść	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012r. Wariant porównawczy Zbiorczy	
	Przychody i koszty za rok Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	769 273 759,40	832 060 777,40
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	781 330 599,89	842 983 461,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-12 979 700,17	-11 711 430,35
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	878 226,60	752 263,10
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 633,08	36 482,86
B. Koszty działalności operacyjnej	768 682 233,11	818 758 429,21
I. Amortyzacja	69 576 563,27	74 545 274,08
II. Zużycie materiałów i energii	60 228 673,74	66 636 005,90
III. Usługi obce	79 998 586,86	76 641 744,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	677 577,71	743 880,42
– podatek akcyzowy	4 629,41	6 054,35
V. Wynagrodzenia	419 201 230,69	427 156 402,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 594 195,12	90 351 365,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	56 360 772,64	82 647 243,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 633,08	36 513,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	591 526,29	13 302 348,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 404 827,74	6 492 224,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	358 258,99	0,00
II. Dotacje	7 476,77	8 356,39
III. Inne przychody operacyjne	10 039 091,98	6 483 867,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 675 111,71	21 469 327,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 983 970,19
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	708 918,34	1 785 111,90
III. Inne koszty operacyjne	14 966 193,37	16 700 245,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 678 757,68	-1 674 755,46
G. Przychody finansowe	18 890 587,97	14 548 706,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	294 000,00	654 038,58
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11 827 186,61	13 894 667,75
– od jednostek powiązanych	425 499,64	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	2 906 210,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	3 863 191,36	0,00
H. Koszty finansowe	117 393,97	3 455 116,68
I. Odsetki, w tym:	116 369,71	20 819,93
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 024,26	3 434 296,75
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	14 094 436,32	9 418 834,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	14 094 436,32	9 418 834,19
L. Podatek dochodowy	101 533,00	121 924,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	13 992 903,32	9 296 910,19

Pełnomocnik Kwestora
mgr Krystyna Cabała-KotlarzKwestor
mgr Teresa KapciaRektor
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dnia 30 kwietnia 2013

Treść	Okres	
	poprzedni	bieżący
UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012r.	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	13 992 903,32	9 296 910,19
II. Korekty razem	185 730 276,46	250 467 663,53
1. Amortyzacja	69 855 084,56	74 562 086,10
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-3 577 510,16	513 953,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-719 499,64	-657 304,10
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-3 331 428,29	3 245 530,45
5. Zmiana stanu rezerw	20 249 406,08	29 953 765,76
6. Zmiana stanu zapasów	-166 355,04	-644 560,26
7. Zmiana stanu należności	13 696 496,29	27 043 430,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 185 669,19	1 043 993,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	81 540 059,85	115 330 946,32
10. Inne korekty	-1 646,38	75 822,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	199 723 179,78	259 764 573,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	15 636 680,54	883 643,14
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 333 570,54	78 289,78
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 303 110,00	805 353,36
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	10 303 110,00	805 353,36
– zbycie aktywów finansowych	2 941 210,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	294 000,00	654 038,58
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	567 900,00	1 314,78
– inne wpływy z aktywów finansowych	6 500 000,00	150 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	193 104 576,34	209 748 463,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	185 719 212,46	209 488 229,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 379 811,20	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	7 379 811,20	0,00
– nabycie aktywów finansowych	7 379 811,20	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	5 552,68	260 234,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-177 467 895,80	-208 864 820,49
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)	22 255 283,98	50 899 753,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 832 794,14	50 385 799,80
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 577 510,16	-513 953,43
F. Środki pieniężne na początek okresu	319 170 345,49	345 003 139,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	341 425 629,47	395 902 892,86
– o ograniczonej możliwości dysponowania	15 144 063,10	18 984 030,99

 Pełnomocnik Kwestora
mgr Krystyna Cabała-Kotlarz

 Kwestor
mgr Teresa Kapcia

 Rektor
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dnia 30 kwietnia 2013

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzony na dzień **31 grudnia 2012 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)	1 329 994 116,76	1 430 233 993,22
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 329 994 116,76	1 430 233 993,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 305 927 467,82	1 416 241 089,90
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1a) Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu, po korektach	1 305 927 467,82	1 416 241 089,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	110 313 622,08	461 766 199,95
a) zwiększenie (z tytułu)	135 192 431,67	488 299 348,25
– dofinansowanie do budowy śr. trwałych (nieamortyzowanych)	100 986 782,73	9 930 350,31
– zmiana prawa wieczystego użytkowania na własność gruntu	0,00	1 252 556,22
– zysk netto z roku ubiegłego	24 066 648,94	13 992 903,32
– ujawnienie (majątku trwałego)	4 716 000,00	76 404 901,00
– równowartość nieodpłatnie otrzymanych od Skarbu Państwa lub innych jednostek budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz gruntów	5 423 000,00	386 718 637,40
– przyjęcie budynków i budowli	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 878 809,59	26 533 148,30
– umorzenie środków trwałych	24 878 809,59	26 533 148,30
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 416 241 089,90	1 878 007 289,85
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
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	24 066 648,94	13 992 903,32
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 066 648,94	13 992 903,32
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 066 648,94	13 992 903,32
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 066 648,94	13 992 903,32
– podział zysku z lat ubiegłych (przekazanie na fundusz zasadniczy)	24 066 648,94	13 992 903,32
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	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
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	0,00
8. Wynik netto	13 992 903,32	9 296 910,19
a) zysk netto	13 992 903,32	9 296 910,19
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 430 233 993,22	1 887 304 200,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 430 233 993,22	1 887 304 200,04

Pełnomocnik Kwestora
mgr Krystyna Cabała-Kotlarz

Kwestor
mgr Teresa Kapcia

Rektor
Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak

Kraków, dnia 30 kwietnia 2013

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 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 3 320 478 266,67 zł;
- 3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości 9 296 910,19 zł;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 457 070 206,82 zł;
- 5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 50 385 799,80 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 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 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 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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

Marian Palka
Nr w rejestrze 2791

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 10.05.2013 r.

Wypis
z protokołu z posiedzenia Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego,
z dnia 29 maja 2013 r.

dot. pkt.11. Projekt Uchwały Senatu UJ w sprawie zatwierdzenia łącznego sprawozdania finansowego UJ za 2012 rok i zadysponowania łącznym wynikiem finansowym UJ za 2012 rok:.

Uchwała nr 100/V/2013
Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego
z dnia 29 maja 2013 r.

w sprawie: zatwierdzenia łącznego sprawozdania finansowego UJ za 2012 rok i zadysponowania łącznym wynikiem finansowym UJ za 2012 rok.

Działając na podstawie § 133 Statutu UJ, Senat UJ :

§ 1

Przyjmuje i zatwierdza przedstawione przez Kwestora UJ łączne sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Jagiellońskiego za rok 2012, na które składa się

1. **Zbiorczy bilans** na 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą **3 320 478 266,67 zł.**
2. **Zbiorczy rachunek zysków i strat** za okres 1.01.2012 r. – 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w kwocie : **9 296 910,19 zł.**
3. **Zbiorcze zestawienie zmian w kapitale własnym** na 31.12.2012 r. wykazujące wzrost kapitału o kwotę: **457 070 206,82 zł.**
4. **Zbiorczy rachunek przepływów pieniężnych** za okres od 1.01.2012 r – 31.12.2012 r. wykazujący bilansowy wzrost środków pieniężnych o kwotę: **50 385 799,80 zł.**

Na zysk netto w kwocie : 9 296 910,19 zł składa się :

1. Zysk netto UJ	5 020 928,80zł
2. Zysk netto RZD "Łazy"	22 312,80zł
3. Strata netto Ośrodka Konferencyjnego "Pod Berłami"	-62 137,99 zł
4. Zysk netto Collegium Medicum	4 315 806,58 zł

§ 2

Zatwierdza proponowany przez Kwestora UJ podział wyniku finansowego za rok 2012.

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 2013-06-03