

UNIwersytet  
Jagielloński

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE 2011 ROK

25-04-2012



## WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UNIwersytetu Jagiellońskiego ZA 2011 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 01.01.2011 do 31.12.2011.

**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 Rzeszawie
- 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 14%.

- 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 wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zastępca Kwestora

Kwestor

Rektor

mgr Teresa Kapcia

dr Maria Hulicka

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 25.04.2012

UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji na dzień 31 grudnia 2011 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)	
	Stan na	
AKTYWA	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 058 895 991,35</b>	<b>2 084 894 298,53</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 286 670,04	2 232 662,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 286 670,04	2 232 662,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 631 982 945,67	1 702 804 203,16
1. Środki trwałe	1 473 680 980,47	1 590 617 773,72
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	600 679 596,52	598 668 371,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	734 951 919,91	819 846 479,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	83 059 633,51	88 599 320,93
d) środki transportu	1 495 359,49	1 232 033,15
e) inne środki trwałe	53 494 471,04	82 271 568,39
2. Środki trwałe w budowie	158 072 273,54	109 816 060,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	229 691,66	2 370 369,19
III. Należności długoterminowe	420 567 219,04	367 434 541,86
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	420 567 219,04	367 434 541,86
IV. Inwestycje długoterminowe	5 059 156,60	12 403 967,80
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 059 156,60	12 403 967,80
a) w jednostkach powiązanych	4 600 000,00	11 967 900,00
– udziały lub akcje	4 600 000,00	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	459 156,60	436 067,80
– udziały lub akcje	459 156,60	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	0,00	18 923,67
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 923,67
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>584 371 068,17</b>	<b>644 083 909,31</b>
I. Zapasy	4 720 254,79	4 886 609,83
1. Materiały	210 988,79	174 327,41
2. Półprodukty i produkty w toku	1 164 755,07	1 163 386,58
3. Produkty gotowe	3 090 545,28	3 161 019,56
4. Towary	555,03	45,33
5. Zaliczki na dostawy	253 410,62	387 830,95
II. Należności krótkoterminowe	251 575 981,30	290 974 557,19
1. Należności od jednostek powiązanych	2 388,33	307,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 388,33	307,50
– do 12 miesięcy	2 388,33	307,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	251 573 592,97	290 974 249,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 829 350,91	12 318 190,13
– do 12 miesięcy	10 060 204,86	12 318 190,13
– powyżej 12 miesięcy	4 769 146,05	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	209 451 815,85	252 085 439,52
c) inne	27 292 426,21	26 570 620,04
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	325 991 401,73	345 181 795,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	325 991 401,73	345 181 795,51
a) w jednostkach powiązanych	6 654 073,15	1 314,78
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	6 654 073,15	1 314,78
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	166 983,09	177 341,10
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	166 983,09	177 341,10
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	319 170 345,49	345 003 139,63
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 152 543,58	130 022 570,74
– inne środki pieniężne	165 017 801,91	214 980 568,89
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 083 430,35	3 040 946,78
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 643 267 059,52</b>	<b>2 728 978 207,84</b>

PASYWA	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 329 994 116,76</b>	<b>1 430 233 993,22</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 305 927 467,82	1 416 241 089,90
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	24 066 648,94	13 992 903,32
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 313 272 942,76</b>	<b>1 298 744 214,62</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	42 284 703,18	62 534 109,26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27 844 202,66	37 061 687,56
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	27 844 202,66	37 061 687,56
3. Pozostałe rezerwy	14 440 500,52	25 472 421,70
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	14 440 500,52	25 472 421,70
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	118 137 142,09	101 829 290,65
1. Wobec jednostek powiązanych	210 968,34	323 500,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 968,34	323 500,29
– do 12 miesięcy	210 968,34	323 500,29
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	71 628 760,17	52 256 545,20
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:	22 097 969,82	22 896 662,19
– do 12 miesięcy	22 097 969,82	22 857 416,55
– powyżej 12 miesięcy	0,00	39 245,64
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	13 611 742,92	14 196 411,60
h) z tytułu wynagrodzeń	2 204 519,32	3 486 189,50
i) inne	33 714 528,11	11 677 281,91
3. Fundusze specjalne	46 297 413,58	49 249 245,16
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 387 943,93	39 092 097,86
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów	6 615 036,17	8 913 236,86
c) własny fundusz stypendialny	1 294 433,48	1 243 910,44
d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
e) inne fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 152 851 097,49	1 134 380 814,71
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 152 851 097,49	1 134 380 814,71
– długoterminowe	727 105 916,10	651 913 436,82
– krótkoterminowe	425 745 181,39	482 467 377,89
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 643 267 059,52</b>	<b>2 728 978 207,84</b>

Zastępca Kwestora

mgr Teresa Kapcia

Kwestor

dr Maria Hulicka

Rektor

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 25 kwietnia 2012 r.

Treść	Przychody i koszty za rok	
	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>743 995 404,36</b>	<b>769 273 759,40</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	734 447 215,43	781 330 599,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	8 656 790,48	-12 979 700,17
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	849 415,97	878 226,60
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 982,48	44 633,08
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>725 950 210,07</b>	<b>768 682 233,11</b>
I. Amortyzacja	46 173 171,58	69 576 563,27
II. Zużycie materiałów i energii	59 876 063,99	60 228 673,74
III. Usługi obce	77 730 252,27	79 998 586,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	599 515,08	677 577,71
– podatek akcyzowy	1 437,00	4 629,41
V. Wynagrodzenia	405 545 453,00	419 201 230,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 956 238,07	82 594 195,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	56 027 533,60	56 360 772,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 982,48	44 633,08
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>18 045 194,29</b>	<b>591 526,29</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 837 769,11</b>	<b>10 404 827,74</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 520 472,30	358 258,99
II. Dotacje	53 722,75	7 476,77
III. Inne przychody operacyjne	9 263 574,06	10 039 091,98
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 735 060,43</b>	<b>15 675 111,71</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 800 358,11	708 918,34
III. Inne koszty operacyjne	13 934 702,32	14 966 193,37
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>14 147 902,97</b>	<b>-4 678 757,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 415 295,03</b>	<b>18 890 587,97</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 023 663,87	294 000,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 390 637,50	11 827 186,61
– od jednostek powiązanych	365 301,77	425 499,64
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	2 906 210,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	993,66	3 863 191,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>381 567,06</b>	<b>117 393,97</b>
I. Odsetki, w tym:	73 385,28	116 369,71
– 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	308 181,78	1 024,26
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>24 181 630,94</b>	<b>14 094 436,32</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>24 181 630,94</b>	<b>14 094 436,32</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>114 982,00</b>	<b>101 533,00</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>24 066 648,94</b>	<b>13 992 903,32</b>

Zastępca Kwestora

mgr Teresa Kapcia

Kwestor

dr Maria Hulicka

Rektor

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, dnia 25 kwietnia 2012 r

UNIwersytet Jagielloński UL. GOŁĘBIA 24 31-007 KRAKÓW	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2011r.	
	Okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>183 337 300,06</b>	<b>199 723 179,78</b>
I. Zysk (strata) netto	24 066 648,94	13 992 903,32
II. Korekty razem	159 270 651,12	185 730 276,46
1. Amortyzacja	46 173 171,58	69 855 084,56
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-143 519,10	-3 577 510,16
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 405 948,73	-719 499,64
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2 566 215,02	-3 331 428,29
5. Zmiana stanu rezerw	932 809,47	20 249 406,08
6. Zmiana stanu zapasów	855 184,45	-166 355,04
7. Zmiana stanu należności	-293 956 762,76	13 696 496,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	880 232,41	8 185 669,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	408 501 816,33	81 540 059,85
10. Inne korekty	-117,51	-1 646,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	183 337 300,06	199 723 179,78
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-167 415 477,98</b>	<b>-177 467 895,80</b>
I. Wpływy	9 825 769,42	15 636 680,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 339 738,86	5 333 570,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 486 030,56	10 303 110,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 486 030,56	10 303 110,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	2 941 210,00
– dywidendy i udziały w zyskach	1 023 663,87	294 000,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	273 383,14	567 900,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	1 188 983,55	6 500 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	177 241 247,40	193 104 576,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	177 239 247,40	185 719 212,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 000,00	7 379 811,20
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	2 000,00	7 379 811,20
– nabycie aktywów finansowych	2 000,00	7 379 811,20
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	5 552,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-167 415 477,98	-177 467 895,80
<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>15 921 822,08</b>	<b>22 255 283,98</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>16 065 341,18</b>	<b>25 832 794,14</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	143 519,10	3 577 510,16
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>303 105 004,31</b>	<b>319 170 345,49</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>319 026 826,39</b>	<b>341 425 629,47</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	11 202 245,39	15 144 063,10

Zastępca Kwestora

Kwestor

Rektor

mgr Teresa Kaptcia

dr Maria Hulicka

Prof. dr hab. Karol Musioł

Kraków, 25 kwietnia 2012 r.



**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**  
sporządzony na dzień **31 grudnia 2011 roku**

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

Treść	Kwota za okres (zł,gr)	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 298 742 742,76</b>	<b>1 329 994 116,76</b>
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 298 742 742,76	1 329 994 116,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 264 476 242,97	1 305 927 467,82
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1a) Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu, po korektach	1 264 476 242,97	1 305 927 467,82
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	41 451 224,85	110 313 622,08
a) zwiększenie (z tytułu)	64 774 912,88	135 192 431,67
– dofinansowanie do budowy śr. trwałych (nieamortyzowanych)	0,00	100 986 782,73
– zysk netto z roku ubiegłego	34 266 499,79	24 066 648,94
– ujawnienie (majątku trwałego)	25 129 300,00	4 716 000,00
– równowartość nieodpłatnie otrzymanych od Skarbu Państwa lub innych jednostek budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz gruntów	0,00	5 423 000,00
– przejęcie budynków i budowli	5 379 113,09	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	23 323 688,03	24 878 809,59
– umorzenie środków trwałych	23 323 688,03	24 878 809,59
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 305 927 467,82	1 416 241 089,90
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	34 266 499,79	24 066 648,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	34 266 499,79	24 066 648,94
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	34 266 499,79	24 066 648,94
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	34 266 499,79	24 066 648,94
– podział zysku z lat ubiegłych (przekazanie na fundusz zasadniczy)	34 266 499,79	24 066 648,94
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	24 066 648,94	13 992 903,32
a) zysk netto	24 066 648,94	13 992 903,32
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>1 329 994 116,76</b>	<b>1 430 233 993,22</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 329 994 116,76</b>	<b>1 430 233 993,22</b>

Kraków, 25 kwietnia 2012 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 31.12.2011r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2 728 978 207,84 zł;
- 3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujący zysk netto w wysokości 13 992 903,32 zł;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 100 239 876,46 zł;
- 5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 25 832 794,14 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 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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 9.05.2012r.

**Wypis**  
**z protokołu z posiedzenia Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego,**  
**z dnia 23 maja 2012 r.**

dot. pkt.10. Zatwierdzenie łącznego Sprawozdania finansowego Uniwersytetu Jagiellońskiego za 2011 roku i propozycji zadysponowania wynikiem finansowym.

**Uchwała nr 67/V/2012**  
**Senatu Uniwersytetu Jagiellońskiego**  
**z dnia 23 maja 2012 r.**

w sprawie: zatwierdzenia łącznego sprawozdania finansowego UJ za 2011 rok i zadysponowania łącznym wynikiem finansowym UJ za 2011 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 2011, na które składa się:

1. Zbiorczy bilans na 31.12.2011 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2 728 978 207,84 zł.
2. Zbiorczy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w kwocie : 13 992 903,32 zł.
3. Zbiorcze zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2011 r. wykazujące wzrost kapitału o kwotę: 100 239 876,46 zł.
4. Zbiorczy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011 r – 31.12.2011 r. wykazujący bilansowy wzrost środków pieniężnych o kwotę: 25 832 794,14 zł.

Na zysk netto w kwocie : 13 992 903,32 zł składa się :

1. Zysk netto UJ	9 424 647,54 zł
2. Zysk netto RZD "Łazy"	9 380,19zł
3. Strata netto Ośrodka Konferencyjnego "Pod Berłami"	-49 478,85 zł
4. Zysk netto Collegium Medicum	4 608 354,44 zł

Równocześnie Senat zatwierdza proponowany przez Kwestora UJ podział wyniku finansowego za rok 2011.

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 wyciągu z oryginałem  
Biuro Rektora UJ

gł. specjalista  
mgr Lucyna Nycz

Kraków, dnia 24 maja 2012 r.