

E K S P E R T

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH I EKSPERTYZ spółka z o.o.

35 - 006 Rzeszów, ul. Kopczyńskiego 8

tel. 17 85-396-60, faks 17 85-073-01,

e-mail: ekspert_rzeszow@onet.pl biuro@ekspert-audyt.pl,

www.ekspert-audyt.pl

DOKUMENTACJA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Uniwersytet Rzeszowski
w Rzeszowie**

za 2012r

**OPINIA
RAPORT**

kwiecień 2013r
miesiąc - rok

*Kapitał zakładowy Spółki 145 700 zł NIP 813-02-68-372
Wpis; Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy w Rzeszowie, Nr KRS 0000167811
oraz na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów - Nr ewidencyjny 206*

E K S P E R T

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH I EKSPERTYZ spółka z o.o.

35 – 006 Rzeszów, ul. Kopczyńskiego 8

tel. 17 85-396-60, faks 17 85-073-01,

e-mai: ekspert_rzeszow@onet.pl biuro@ekspert-audytor.pl,

www.ekspert-audytor.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Senatu Uniwersytetu Rzeszowskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Uniwersytetu Rzeszowskiego z siedzibą w 35 - 959 Rzeszów, Al. T. Rejtana 16 c, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **467 039 531,63 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **815,00 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **107 735 209,89 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **6 252 998,37 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Rektor oraz Senat są zobowiązani do zapewnienia, aby 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 sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uniwersytetu Rzeszowskiego oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



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 sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - 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 sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- 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.

Władysława Górecka



nr w rejestrze 6025

Kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu uprawnionego

EKSPERT Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz

Sp. z o.o. 35-006 Rzeszów ul. Kopczyńskiego 8, nr na liście 206.

EKSPERT

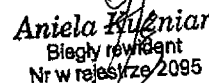
Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz

Spółka z o.o.

35-006 RZESZÓW, ul. Kopczyńskiego 8

tel. 017 853 96 60

PREZES ZARZĄDU



Aniela Kuleciar
Biegły rewident
Nr w rejestrze 2095

Rzeszów dnia 23.04.2013r.



E K S P E R T

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH I EKSPERTYZ spółka z o.o.

35 - 006 Rzeszów, ul. Kopczyńskiego 8

tel. 17 85-396-60, faks 17 85-073-01,

e-mail: ekspert_rzeszow@onet.pl biuro@ekspert-audytork.pl,

www.ekspert-audytork.pl

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Uniwersytetu Rzeszowskiego

z siedzibą w Rzeszowie ul. Rejtana

za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012

A. Część ogólna

1. Informacje o Uniwersytecie :

- a) Uniwersytet Rzeszowski został utworzony w oparciu o ustawę z dnia 7 czerwca 2001r o powołaniu Uniwersytetu Rzeszowskiego / Dz. U. Nr 73 poz. 760 z dnia 18 lipca 2001r /. Zgodnie z ustawą Uniwersytet Rzeszowski jest uczelnią państwową i posiada osobowość prawną. Nadzór nad Uniwersyteciem sprawuje Minister do spraw szkolnictwa wyższego.
- b) Siedziba Uniwersytetu Rzeszowskiego mieści się w Rzeszowie przy ul. Rejtana 16C.
- c) Uniwersytet działa w oparciu o :
 - ustawę z dnia 27 lipca 2005r Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z p. zm.),
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006r w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. z 2006r Nr 246, poz. 1796),
 - ustawę z dnia 30 kwietnia 2010r o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2010r Nr 96, poz. 615),
 - ustawę o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r Nr 157, poz. 1241 z p .zm.),
 - ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2010 Nr 28, poz. 146 z p. zm.),
 - ustawę o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005r nr 249, poz.2104 z p .zm.)
 - ustawę z dnia 29 stycznia 2004r Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r Nr 161 poz.1078 z p. zm.).

Kapitał zakładowy Spółki 145 700 zł NIP 813-02-68-372

Wpis: Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy w Rzeszowie, Nr KRS 0000167811

oraz na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów - Nr ewidencyjny 206



2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność :
 - a) numer identyfikacji podatkowej NIP 813-32-38-822 nadany w dniu 14.08.2001r oraz NIP EU nadany w dniu 8.11.2004r przez Urząd Skarbowy w Rzeszowie,
 - b) numer identyfikacyjny REGON 6915 60040 nadany w dniu 09.01.2009r przez Urząd Statystyczny w Rzeszowie.
3. Podstawowe zadania Uniwersytetu Rzeszowskiego :

Podstawowym zadaniem Uniwersytetu Rzeszowskiego jest prowadzenie badań naukowych oraz rozwijanie twórczości zawodowej i artystycznej, kształcenie studentów na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych, podyplomowych oraz innych formach kształcenia na Wydziałach : Filologicznym, Pedagogiczno-Artystycznym, Matematyczno-Przyrodniczym, Socjologiczno-Historycznym, Ekonomii, Prawa, Biologiczno-Rolniczym, Medycznym, Wychowania Fizycznego, Biotechnologii, Sztuki oraz Międzywydziałowym Instytucie Filozofii, który funkcjonuje na prawach wydziału.
4. Organy Uniwersytetu :
 - Organy kolegialne : Senat, rady wydziałów, rady instytutów pozawydziałowych,
 - Organy jednoosobowe ; Rektor, dziekani, dyrektorzy instytutów pozawydziałowych,
 - Organami wyborczymi są kolegia elektorów.
5. Kierownictwo Uniwersytetu Rzeszowskiego w Rzeszowie przedstawia się następująco :

od 01.01.2012r do 31.08.2012r :

 - Rektor Uczelni – prof. dr hab. Stanisław Uliasz,
 - Prorektor ds. Nauki i Współpracy z Zagranicą – prof. dr hab. Aleksander Bobko,
 - Prorektor ds. Studenckich i Kształcenia – dr hab. prof. UR Elżbieta Dynia,
 - Prorektor ds. Finansowych i Rozwoju – dr hab. prof. UR Czesław Puchalski,

od 01.09.2012r do 31.12.2012r :

 - Rektor Uczelni – prof. dr hab. Aleksander Bobko,
 - Prorektor ds. Nauki – prof. dr hab. Sylwester Czopek,
 - Prorektor ds. Kształcenia – dr hab. prof. UR Wojciech Walat,
 - Prorektor ds. Rozwoju – dr hab. prof. UR Czesław Puchalski,

- Pan mgr inż. Jarosław Szlęzak – Kanclerz Uniwersytetu Rzeszowskiego od 02.02.2009r do chwili obecnej.
6. Funkcję Kwestora Uniwersytetu Rzeszowskiego od 03.08.2004r do chwili obecnej pełni Pani mgr Janina Kut.

ef



7. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	309 989 868,09	202 254 658,20
Kapitał (fundusz) podstawowy	304 845 378,71	196 636 784,30
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 143 674,38	5 145 105,57
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	815,00	472 768,33
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Wyżej wymieniona kwota funduszu podstawowego wykazana została zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

Fundusz podstawowy uległ zwiększeniu o kwotę 108 208 594,41 zł z tytułu otrzymanych środków z Urzędu Marszałkowskiego oraz Min. Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 2007 osób, a w roku poprzednim 1986 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Na podstawie art. 62 ust.2 pkt 1 Ustawy z 27.lipca 2005r Prawo o szkolnictwie wyższym oraz Ustawie o rachunkowości (Dz. U. 121 poz 591 z 1994r z p.zm.) Senat Uniwersytetu Rzeszowskiego uchwałą nr 7 / 09 z dnia 27.09.2012r upoważnił JM Rektora prof. dr hab. Aleksandra Bobko do wyboru audytora zewnętrznego badającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy - zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski „EKSPERT” Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz Sp. z o.o. Rzeszów ul. Kopczyńskiego 8 wpisany pod numerem 206 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 12 z dnia 12.11.2012r zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 5.12.2012r do 23.04.2013r (z przerwami).
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Władysława Górecka (nr rej. 6025) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski „EKSPERT” Biuro Usług Finansowo – Księgowych i Ekspertyz Sp. z o.o. Rzeszów ul. Kopczyńskiego 8 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Senatu Uniwersytetu Rzeszowskiego Nr 404 / 05 / 2012 z dnia 31.05.2012r.

21



13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- a) przesłane do Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego Departament Edukacji w Warszawie w dniu 05.06.2012r.
- b) zgodnie z art. 70 ustawy o rachunkowości ogłoszenie w Monitorze Polskim Nr 1781 z dnia 17.08.2012r poz. 9846,
- c) wykonując obowiązek z art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożono w Urzędzie Skarbowym w dniu 05.06.2012r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z :

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na 31.12.2012r., z sumą aktywów i pasywów 467 039 531,63 zł
- c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy zysk netto 815,00 zł
- d) zestawienia zmian w funduszach własnych za rok obrotowy,
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania

16. Ponadto Rektor Uniwersytetu, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
- b) ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) nie zaistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.

4/4

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów podatkowych i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno-finansowa.

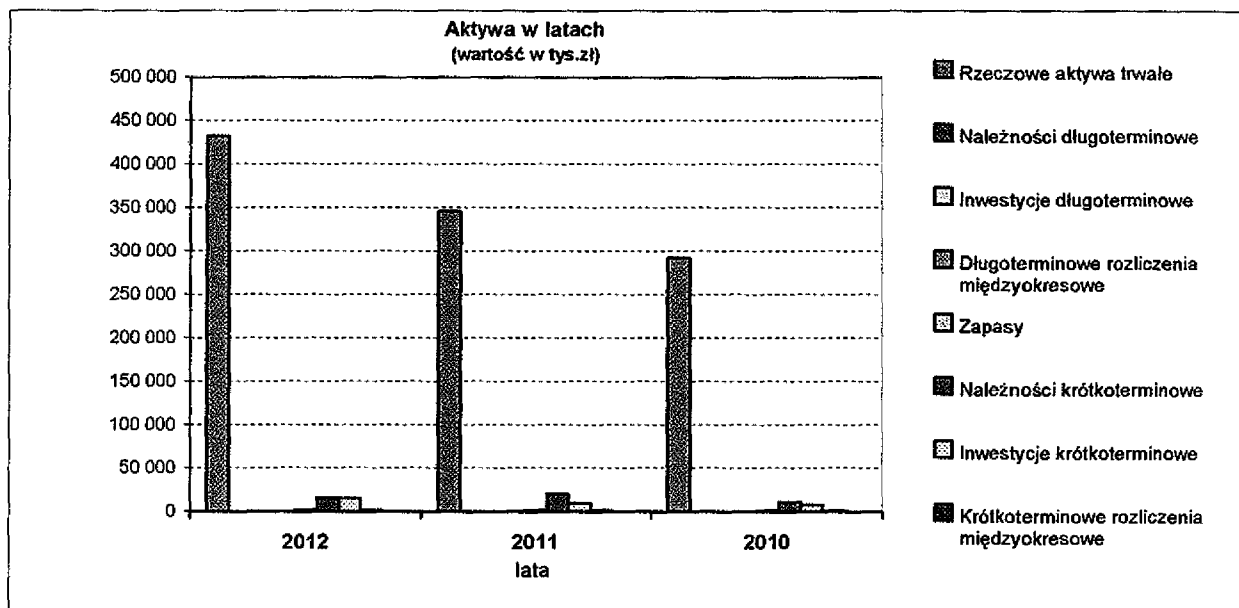
Analizę ekonomiczno-finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2010-2012

1. Analiza bilansu.

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
								udziału	udziału	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	432 738,0	92,7	346 603,6	91,2	292 739,9	92,9	86 134,5	124,9	139 998,1	147,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	392,8	0,1	653,4	0,2	545,4	0,2	(260,6)	60,1	(152,5)	72,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	432 344,0	92,6	345 941,6	91,1	292 163,3	92,7	86 402,4	125,0	140 180,7	148,0
III.	Należności długoterminowe					23,0	0,0			(23,0)	
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe			6,1	0,0	7,0	0,0	(6,1)		(7,0)	
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,2	0,0	2,4	0,0	1,2	0,0	(1,3)	48,3	(0,0)	96,8
B.	Aktywa obrotowe	34 301,5	7,3	33 264,9	8,8	22 314,3	7,1	1 036,7	103,1	11 987,2	153,7
I.	Zapasy	1 548,0	0,3	1 642,6	0,4	1 394,9	0,4	(94,6)	94,2	163,1	111,8
II.	Należności krótkoterminowe	15 611,6	3,3	20 656,8	6,4	11 331,8	3,6	(5 045,2)	75,6	4 279,8	137,8
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 735,5	3,4	9 482,5	2,5	8 289,2	2,6	6 253,0	165,9	7 446,2	189,8
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	1 406,5	0,3	1 483,0	0,4	1 308,4	0,4	(76,6)	94,8	98,0	107,5
	Aktywa razem	467 039,5	100,0	379 868,4	100,0	315 054,2	100,0	87 171,1	122,9	151 985,3	148,2

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

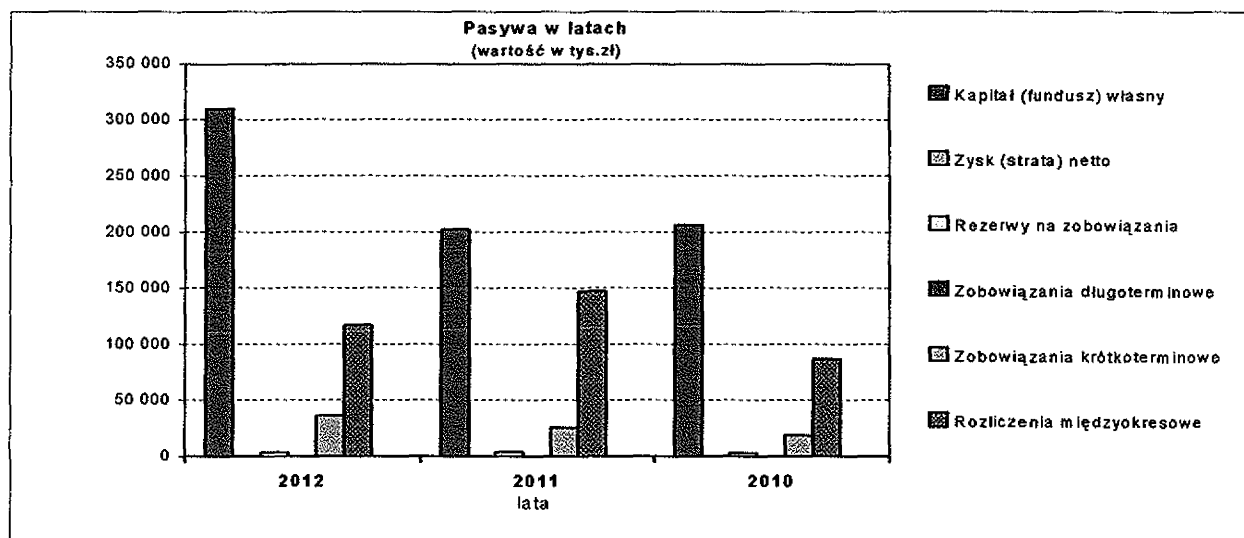


Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

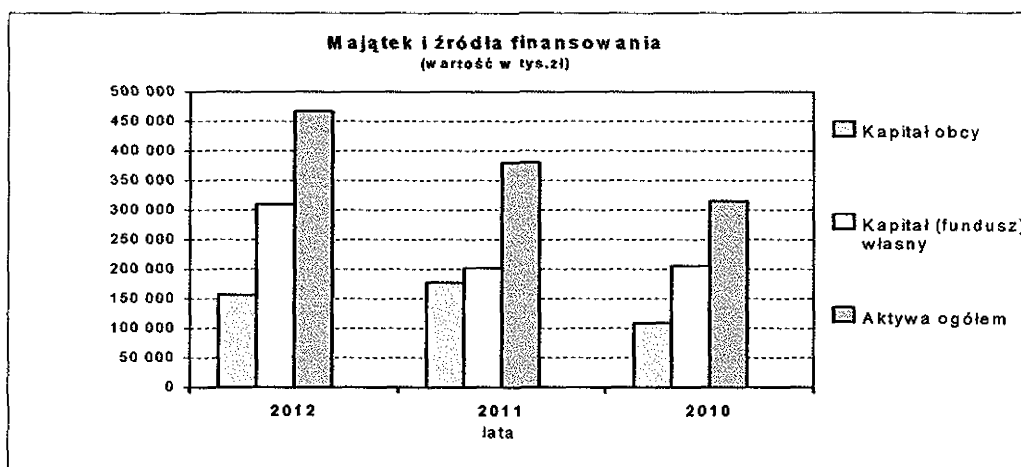
Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
								udziału	udziału		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	309 989,9	66,4	202 254,7	53,2	206 116,4	65,4	107 735,2	153,3	103 873,5	150,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	304 845,4	65,3	196 636,8	51,8	200 319,7	63,6	108 208,6	155,0	104 525,6	152,2
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 143,7	1,1	5 145,1	1,4	5 234,1	1,7	(1,4)	100,0	(90,4)	98,3
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VIII.	Zysk (strata) netto	0,8	0,0	472,8	0,1	562,5	0,2	(472,0)	0,2	(561,7)	0,1
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 049,7	33,6	177 613,8	46,8	108 937,8	34,6	(20 564,1)	88,4	48 111,8	144,2
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 306,0	0,7	4 267,9	1,1	3 228,5	1,0	(961,9)	77,5	77,6	102,4
II.	Zobowiązania długoterminowe										
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	36 891,4	7,9	25 996,2	6,8	19 019,2	6,0	10 895,3	141,9	17 872,2	194,0
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	116 852,2	25,0	147 349,7	38,8	86 690,1	27,5	(30 497,5)	79,3	30 162,1	134,8
Pasywa razem		467 039,5	100,0	379 868,4	100,0	315 054,2	100,0	87 171,1	122,9	151 985,3	148,2



Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwale stanowią 92,7% całego majątku Uniwersytetu.
- jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2010 – 2012) czyni kwotę 140 180,7 tys. zł.
Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego. Aktualna, narastająca wartość umorzenia jako zużycia tychże środków wynosi 23,4 % ich wartości początkowej. Natomiast 3 letnia amortyzacja uczyniła w kosztach kwotę 47 388,5 tys. zł, a na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w przedziale 2 lat wydatkowano 200 587,5 tys. zł,
- w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 11 987,2 tys. zł (3,1 % do roku 2011), który obejmuje głównie inwestycje krótkoterminowe, przy czym:
- wzrost ten jest rezultatem zwiększenia przychodów, wynoszącego w skali 2012 roku o 4,0 %, do 2010r. a w stosunku do 2011r- 0 3%

2/3



- e) wystąpił wzrost stanu środków pieniężnych na 31.12.2012 r. o 6 253,0 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego,
- f) w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat funduszy własnych o 103 873,5 tys. zł (50,4 %).

W związku z powyższym udział funduszy własnych w finansowaniu majątku Uniwersytetu na dzień bilansowy wyniósł 66,4 % w stosunku do ogólnej sumy aktywów.

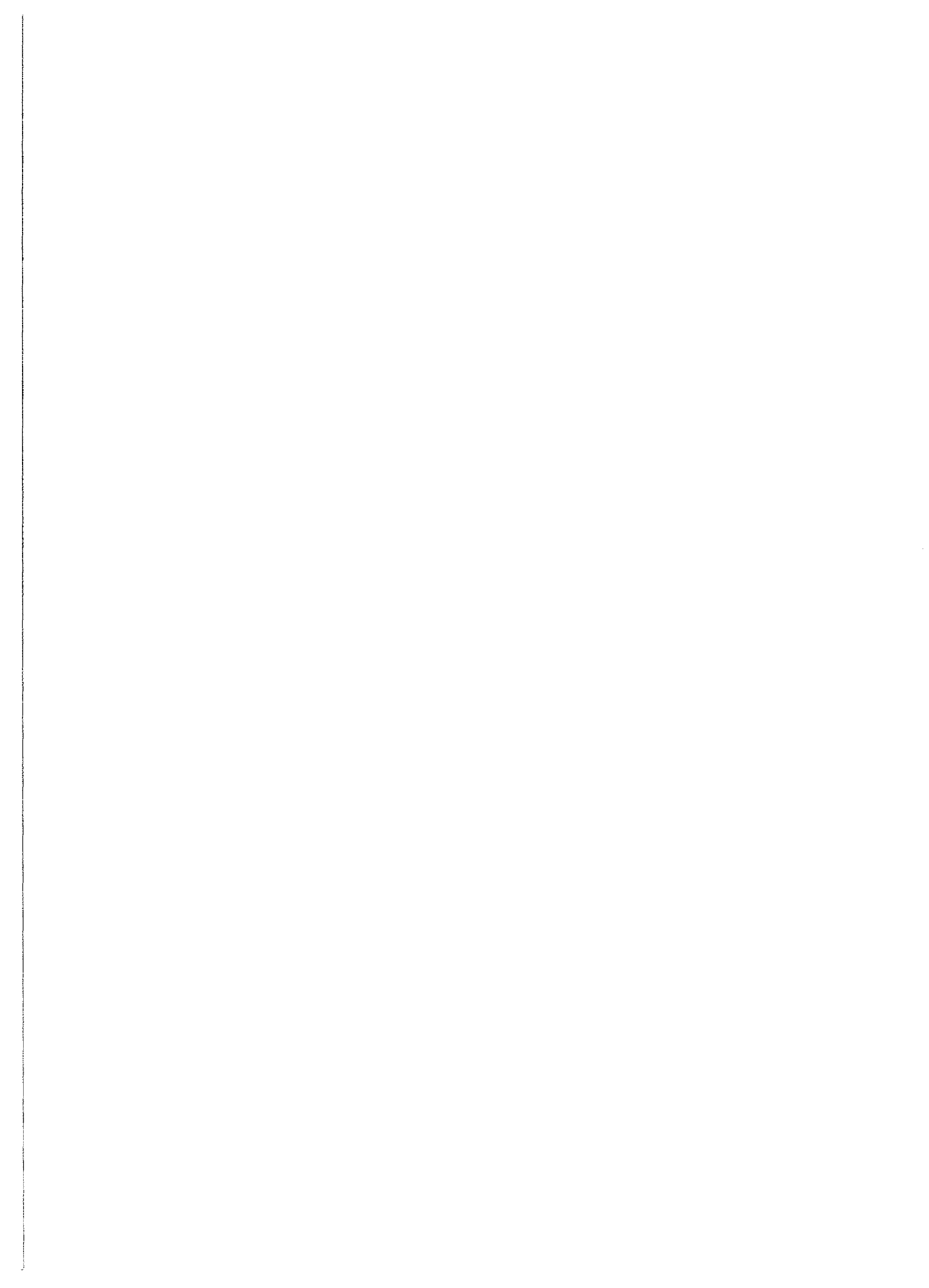
- g) odnotować należy przyrost zobowiązań krótkoterminowych o 10 895,2 tys. zł, głównie zobowiązań z tytułu inwestycji.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012 rok		2011 rok		2010 rok		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
								udziału	udziału	udziału	udziału
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169 597,5	91,5	164 722,6	92,5	162 867,7	92,7	4 875,0	103,0	6 729,9	104,1
2.	Koszt własny sprzedaży	183 776,4	99,2	176 008,2	99,1	172 879,9	98,7	7 768,2	104,4	10 896,5	106,3
3.	Wynik na sprzedaży	(14 178,9)		(11 285,6)		(10 012,3)		(2 893,3)	125,6	(4 166,6)	141,6
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	15 491,7	8,4	13 302,2	7,5	12 857,8	7,3	2 189,5	116,5	2 633,9	120,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	612,0	0,3	1 251,9	0,7	2 171,0	1,2	(639,9)	48,9	(1 559,0)	28,2
3.	Wynik na działalności operacyjnej	14 879,7		12 050,3		10 686,8		2 829,4	123,5	4 192,9	139,2
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	700,8		764,7		674,6		(63,9)	91,6	26,2	103,9
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	167,1	0,1	36,0	0,0	50,9	0,0	131,1	464,1	116,2	328,4
2.	Koszty finansowe	867,1	0,5	327,9	0,2	162,9	0,1	539,2	264,4	704,2	532,2
3.	Wynik na działalności finansowej	(700,0)		(291,9)		(112,0)		(408,1)	239,8	(588,0)	624,8
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	0,8		472,8		562,5		(472,0)	0,2	(561,7)	0,1
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	0,8		472,8		562,5		(472,0)	0,2	(561,7)	0,1

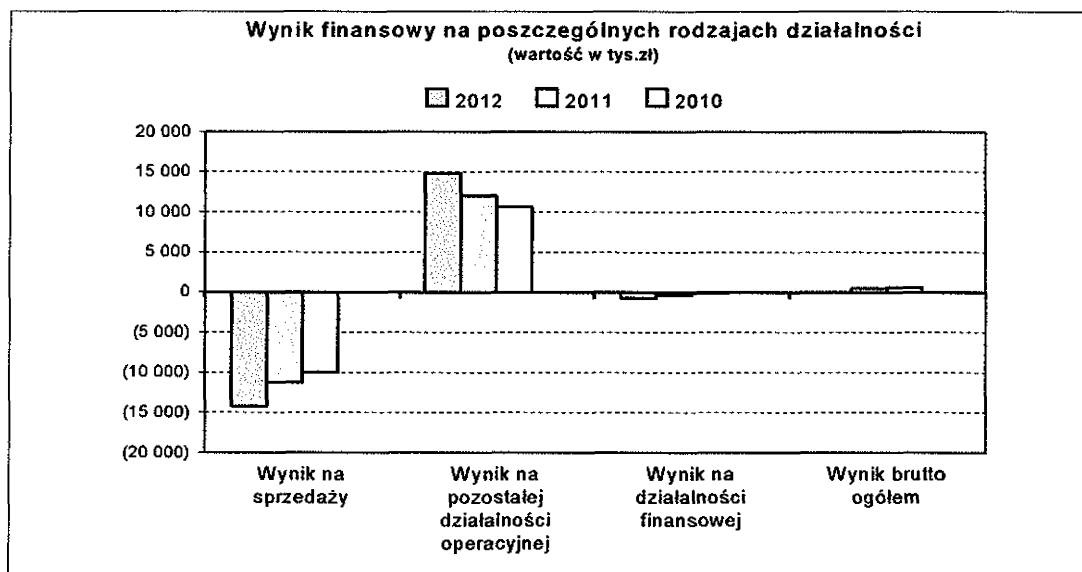
Przychody ogółem	185 256,3	100,0	178 060,8	100,0	175 776,3	100,0	7 195,5	104,0	9 480,0	105,4
------------------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	185 255,5	100,0	177 588,1	100,0	175 213,8	100,0	7 667,5	104,3	10 041,7	105,7
---------------	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	---------	-------	----------	-------



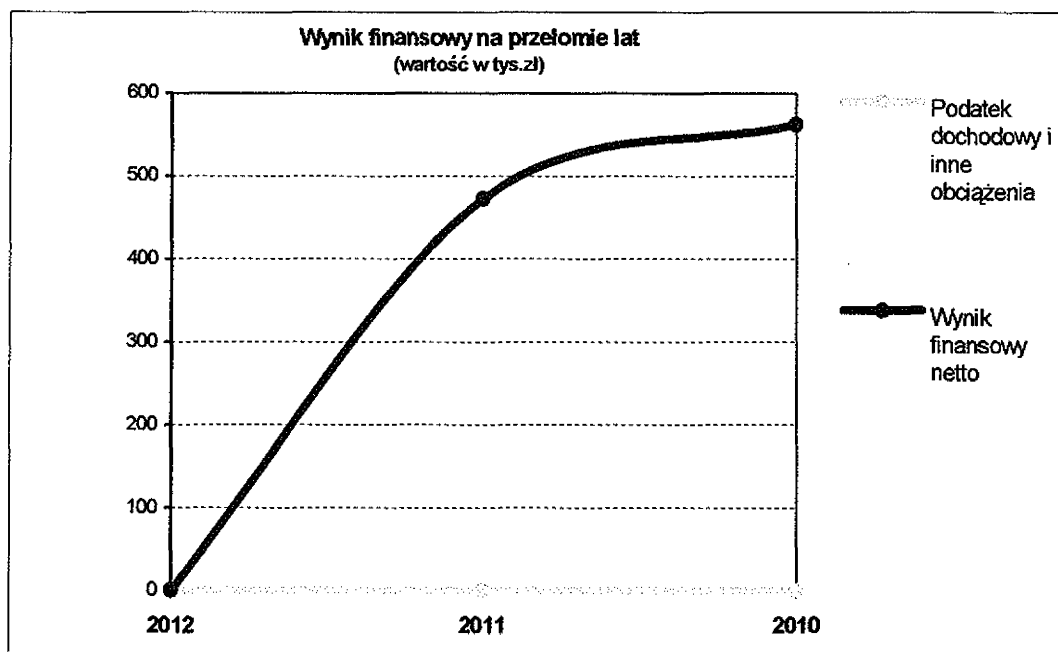
Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 815,00 zł.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży poniesiono stratę wynoszącą 14 178,9 tys. zł. Sytuację znacznie poprawił wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 14 879,7 tys. zł, który jest rezultatem otrzymanych dotacji. Natomiast niekorzystny wynik na działalności finansowej w kwocie straty wynoszącej 700,0 tys. zł, powstał głównie z zapłaconych odsetek.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



9/3



3. Analiza wskaźnikowa.

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	0,00	0,12%	0,18%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	0,00	0,27%	0,32%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	0,00	0,23%	0,27%
Skorygowana rentowność majątku <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x</u> <u>100</u> aktywa ogółem	-	procent	0,15	0,19%	0,22%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku stopa dodatnia - to efekt pozytywny stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"	wsk. dodatni	procent	- 0,15	0,04%	0,05%
Rentowność inwestycji <u>zysk brutto+odsetki od zadłużeń długoterminowych x 100</u> kapitały własne + zobow. długoterminowe	-	procent	0,00	0,15%	0,21%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk w kwocie 815,00 zł powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres obniżyły się do roku poprzedniego. Majątek pracujący nie generował zysku na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na spadek tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ zmniejszony kwotowo zysk, przy jednoczesnym wzroście kwoty aktywów bilansu. Wskaźnik rentowności netto obniżył się do roku poprzedniego, co oznacza iż Uniwersytet utrzymał rentowność na niskim poziomie.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,93	1,27	0,48
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,84	1,16	0,42
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,42	0,36	0,18
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	0,19	0,24	0,21

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w Jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	3	3	3
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	1	1	1
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	5	5	5
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,36	0,43	0,51

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami nie uległ zmianie do 2011r i wynosi 1 dzień, co jest zjawiskiem korzystnym.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na zachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2012r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie uległ zmianie, co świadczy o prawidłowej gospodarce zapasami.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyłeń – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.



C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Rektora Uniwersytetu z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2009r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,
- c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2, „a” uor,
- d) określono zasady prowadzenia ewidencji pozabilansowej i składników nie kwalifikujących się do ujęcia w aktywach i pasywach bilansu,

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 31.12.2011r aneksem nr 24 dotyczącym zmian w planie kont z dostosowaniem do realizowanych projektów przez Uniwersytet.

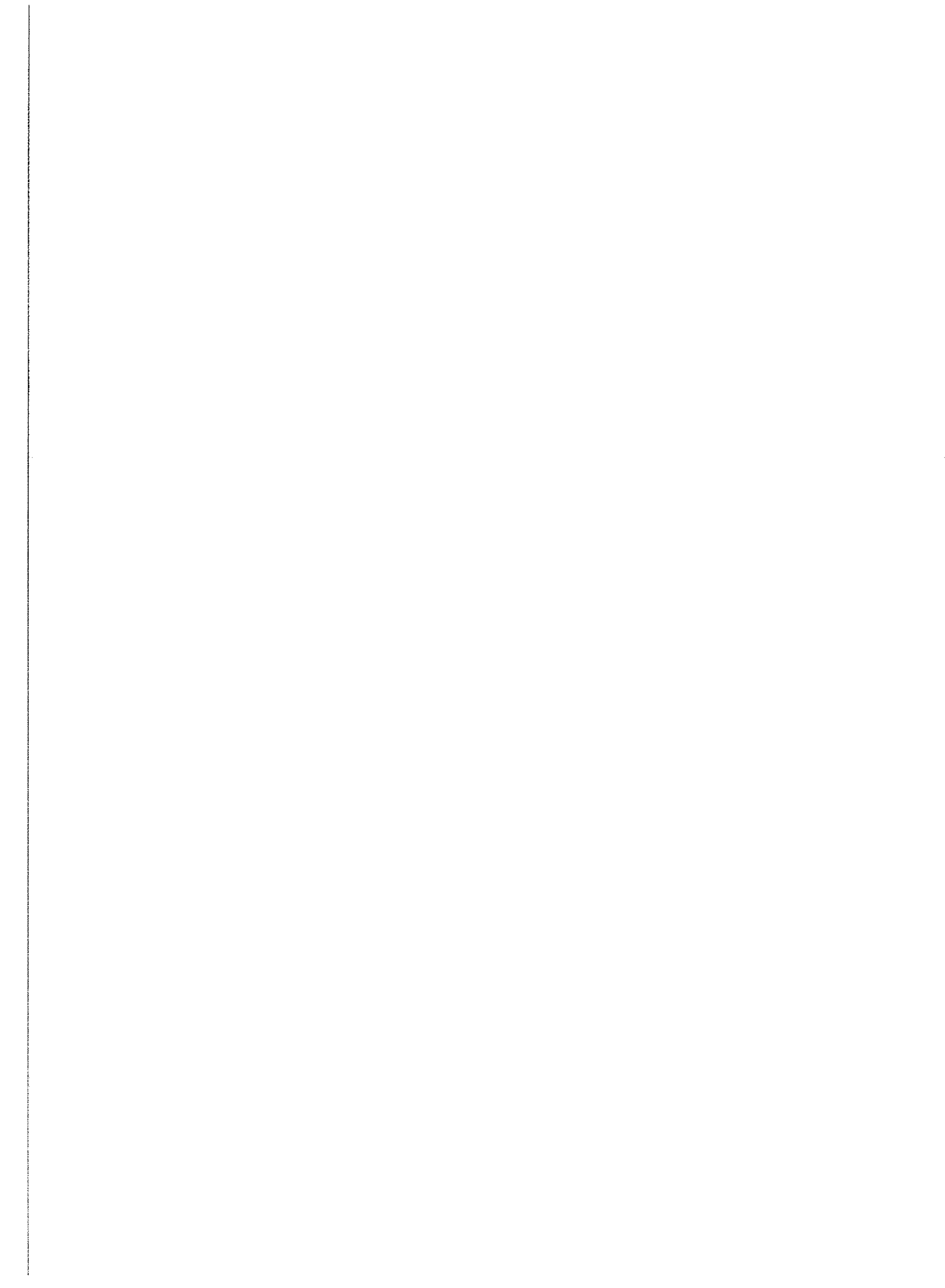
1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) prowadziła w sposób poprawny księgi rachunkowe przy użyciu właściwego programu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory na wydrukach papierowych oraz dyskietkach optycznych, CD-ROM i odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w Polityce Rachunkowości.

Qe



- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie Uniwersytetu, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.:
sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

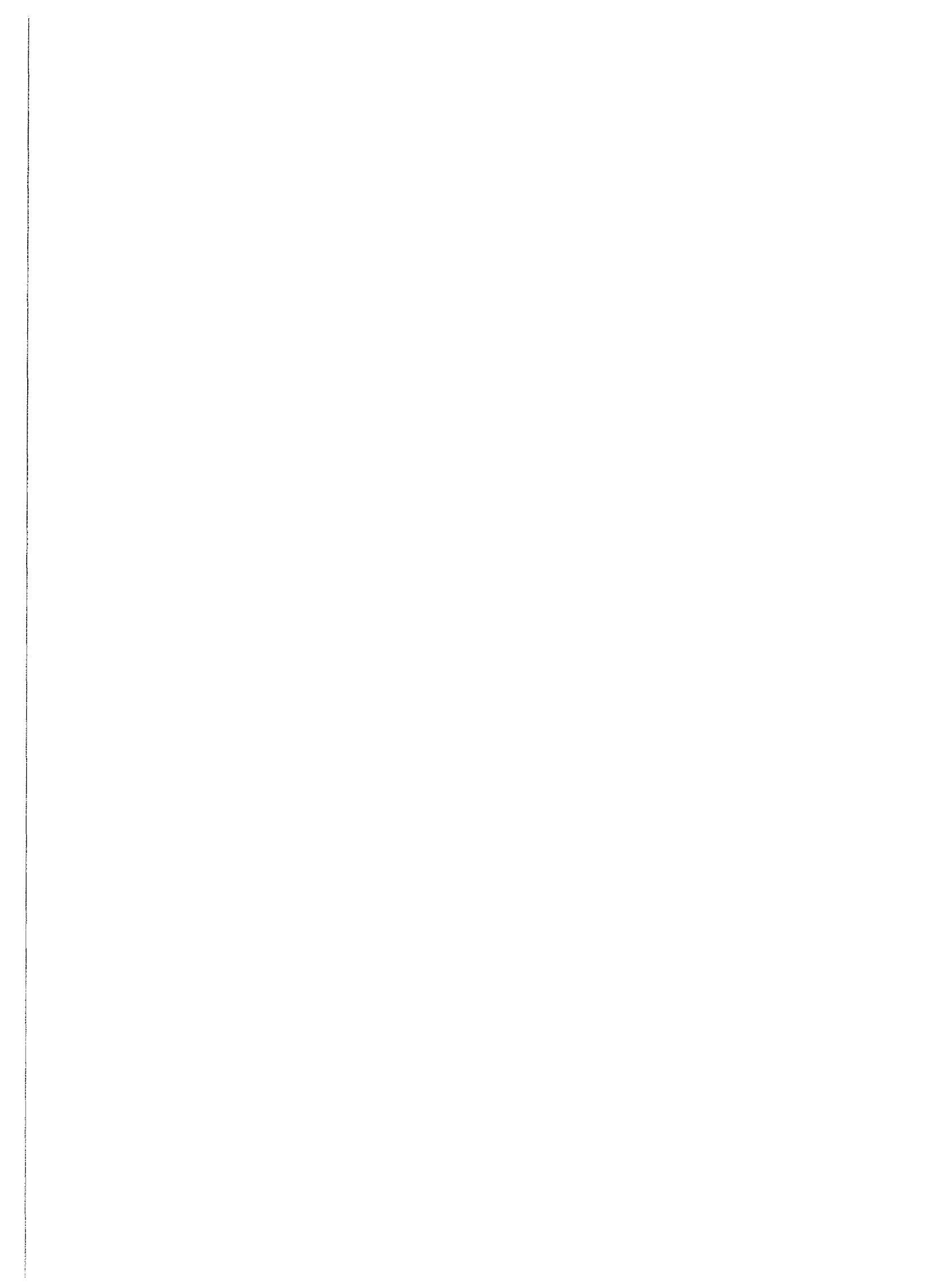
2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury, zgodnie z planem inwentaryzacji na 2012r :
 - środki trwałe, druki ścisłego zarachowania, wartości niematerialne i prawne, nisko cenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania, materiały w przerobie, wyroby gotowe, paliwa, pasze, inwentarz żywy, oraz składniki majątkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami w czwartym kwartale 2012r,
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2012r,
 - inne powierzone kontrahentom własne składniki majątkowe na dzień 31.12.2012r,
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2012r: wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, fundusze własne i specjalne, rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe, ewidencja pozabilansowa.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury zapasy materiałów w przerobie – brygada remontowa w dniu 28.12.2012r i potwierdza prawidłowość i rzetelność jej przeprowadzenia. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.



3 AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe**432 738 005,58 zł**

Stanowią one 92,7 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości**392 819,06 zł**

Stanowią one 0,08% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	-	-	4 009 616,53	4 009 616,53
Zwiększenia	-	-	233 691,39	233 691,39
Zmniejszenia	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	4 243 307,92	4 243 307,92
Umorzenie				
Bilans otwarcia	-	-	3 366 223,36	3 366 223,36
Zwiększenia	-	-	494 265,50	494 265,50
Zmniejszenia	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	3 850 488,86	3 850 488,86
Wartość netto na BO	-	-	653 393,17	653 393,17
Wartość netto na BZ	-	-	392 819,06	392 819,06

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNIIP została przeprowadzona w formie spisu z natury i weryfikacji.

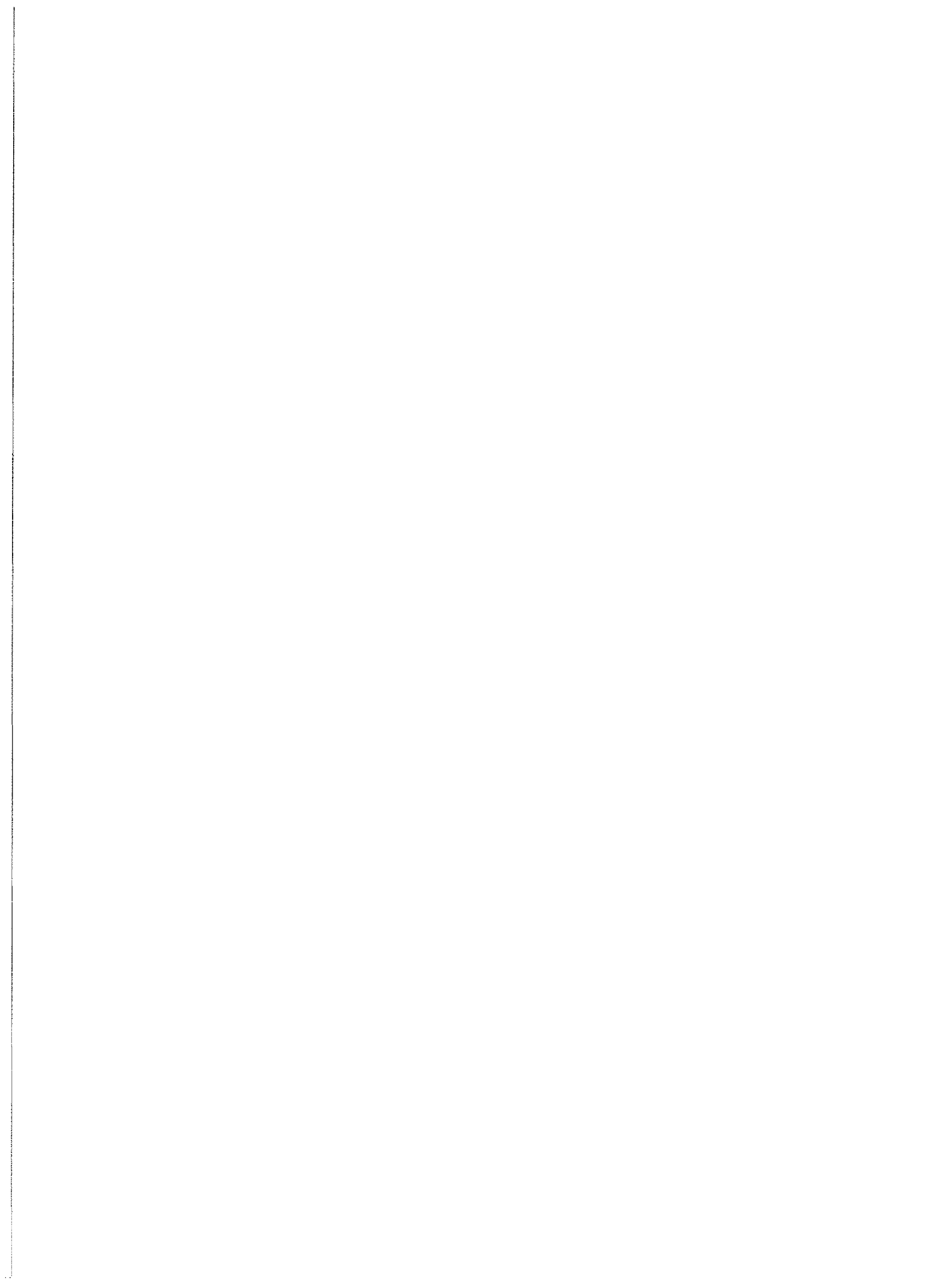
3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości**432 344 006,63 zł**

Stanowią one 92,57% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urząd.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	48 989 418,43	199 920 543,19	88 194 378,00	751 017,79	34 586 226,96	372 441 584,37
Zwiększenia	185 177,00	119 807 342,89	48 334 981,21	8 241,00	13 299 287,40	181 635 029,50
Zmniejszenia	271 829,05	107 305,99	729 616,31	21 216,30	359 860,92	1 489 828,57
Bilans zamknięcia	48 902 766,38	319 620 580,09	135 799 742,90	738 042,49	47 525 653,44	552 586 785,30
Umorzenie						
Bilans otwarcia	274 182,28	31 134 287,16	43 501 424,83	462 571,11	32 344 585,85	107 717 051,23
Zwiększenia	52 405,32	5 013 810,98	14 182 593,06	79 576,74	3 296 182,22	22 624 568,32
Zmniejszenia	-	10 328,01	729 221,85	21 216,30	355 618,54	1 116 384,70
Bilans zamknięcia	326 587,60	36 137 770,13	56 954 796,04	520 931,55	35 285 149,53	129 225 234 85
Wartość netto na BO	48 715 236,15	168 786 256,03	44 692 953,17	288 446,68	2 241 641,10	264 724 533,14
Wartość netto na BZ	48 576 178,78	283 482 809,96	78 844 946,86	217 110,94	12 240 503,91	423 361 550,45



b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	77 097 089,73	112 833 537,32	180 948 170,87	8 982 456,18
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2012 r. objęte spisem z natury oraz ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 23,4 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz. U. Nr 242, poz. 1622),
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 17 094 549,23 zł, w tym koszty amortyzacji nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania w roku badanym wyniosły 14 263 969,13 zł,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,
- wykazane zaliczki na środki trwałe nie budzą zastrzeżeń.

3.1.4. Inwestycje długoterminowe

„0” zł

Stanowią one 0,00% bilansowej sumy aktywów.

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Nieruchomości	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	6 090,00	-	6 090,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	6 090,00	-	6 090,00	-
Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Razem	6 090,00	-	6 090,00	-

94

Jednostka posiadała inwestycje długoterminowe w postaci wkładu pieniężnego obejmującego udziały „ECOTECH - COMPLEX” Sp. z o.o. w Lublinie

W związku z likwidacją ECOTECH- COMPLEX Sp. z o.o. wartość udziałów została zwrócona na konto bankowe Uniwersytetu w dniu 17.05.2012r.

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 179,89 zł

Stanowią one 0,00% bilansowej sumy aktywów.

Są to inne rozliczenia międzyokresowe z tytułu dostępu internetowego do baz danych oraz czynsz za wynajem butli przypadające na 2012-2013r.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 34 301 526,05 zł

stanowią 7,34% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy, które czynią w bilansie sumę 1 547 962,36 zł

Stanowią one 0,33% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące (+/-)	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	293 420,50	-	293 420,50
Półprodukty i produkty w toku	25 577,94	-	25 577,94
Produkty gotowe	1 179 129,73	-	1 179 129,73
Towary	-	-	-
Rozliczenie zakupu	49 834,19	-	49 834,19
Zaliczki na dostawy	-	-	-
Razem	1 547 962,36	-	1 547 962,36

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

W wyniku rozliczenia inwentaryzacji stwierdzono różnice inwentaryzacyjne, które zostały wprowadzone do ewidencji i rozliczone.

Materiały w drodze w kwocie 49 834,19 zł zostały rozliczone w miesiącu I i II. 2013r.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 15 611 629,35 zł

stanowią 3,34% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	916 262,44	445 409,03	470 853,41
Należności z tyt. podatków i ZUS	-	-	-
Inne należności	15 160 077,94	19 302,00	15 140 775,94
Razem	16 076 340,38	464 711,03	15 611 629,35

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7^a uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 31.03.2013r. w 70,5 %,

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**15 735 464,29 zł**

stanowią 3,37% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 735 464,29
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 735 464,29
Razem		15 735 464,29

Stany środków pieniężnych na rachunkach potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Uniwersytet, wszystkie operacje finansowe dokonywane są poprzez bank.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**1 406 470,05 zł**

stanowią 0,30% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na koniec okresu
-	ubezpieczenia majątkowe	2 936,30
-	koszty zakupu usług opłacanych z "góry"	214 013,47
-	prenumerata (krajowa i zagraniczna)	92 913,81
-	opłata za energię, gaz, wodę	132 355,34
-	stypendium Erasmus	944 520,56
-	obozy, ubezpieczenia, studia,	17 345,24
-	koszty podziału działek	2 385,33
Razem		1 406 470,05

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor). W rozliczeniach tych kwota 67 132,71 zł (BZ 1 472 397,32 zł) minus (BO 1 405 264,61 zł) wpływa na zmianę stanu produktów w porównawczym RZiS.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**467 039 531,63 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości.



4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Fundusze własne zgodnie z aktywami netto ogółem**

czynią kwotę (art. 3.1.29 uor) **309 989 868,09 zł**

Stanowią one 66,4% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Fundusz podstawowy 304 845 378,71 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor,

4.1.5. Fundusz z aktualizacji wyceny 5 143 674,38 zł

Wykazuje końcowy wynik przeszacowania wartości środków trwałych na dzień 1 stycznia 1995r, będących na stanie jednostki w dniu bilansowym.

W roku obrotowym zmiany w tym funduszu były następujące:

- a) zmniejszenia o część wartości aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych 1 431,19 zł.

4.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 815,00 zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania czynią 157 049 663,54 zł

Stanowią one 36,6 % bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 3 305 986,78 zł

stanowią 0,71% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 348 865,74	1 415 461,31	1 348 865,74	1 415 461,31
Pozostałe rezerwy	2 919 010,28	4 845,27	1 033 330,08	1 890 525,47
- na koszty projektów unijnych	2 919 010,28	4 845,27	1 033 330,08	1 890 525,47
Razem	4 267 876,02	1 420 306,58	2 382 195,82	3 305 986,78

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 1 415 461,31zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Stan tych zobowiązań wobec pracowników nie zniekształca sytuacji finansowej i wyniku bilansowego jednostki (art. 4 i 8 uor).

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 1 890 525,47 zł dotyczą zobowiązań z tytułu realizacji projektów unijnych, które staną się wymagalne w latach następnych.

2/9

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

36 891 449,93 zł

stanowią 7,90% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	36 891 449,93	25 996 152,21
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	26 626 046,47	1 9740 300,21
a) kredyty i pożyczki	7 309 096,63	9 942 262,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 472 514,13	1 899 662,41
- do 12 miesięcy	2 472 514,13	1 899 597,41
- powyżej 12 miesięcy	-	65,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 143 434,99	3 442 669,66
h) z tytułu wynagrodzeń	832 550,81	503 688,32
i) inne zobowiązania	11 868 449,91	3 952 017,15
3. Fundusze specjalne	10 265 403,46	6 255 852,00

Ad 1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
- kredyt	7 276 684,84	9 942 262,67
- odsetki	32 411,79	-
razem	7 309 096,63	9 942 262,67

Na ww. kredyt ustanowiono zabezpieczenie wekslowe wynikające z zawartej umowy.

Wykazany w bilansie kredyt jest w rachunku bieżącym stąd wycena w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z art.28 uor.

b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	2 472 514,13	-	2 472 514,13
- Rozrachunki z dostawcami zagr.	-	-	-
- Dostawy niefakturowane	-	-	-
Razem	2 472 514,13	-	2 472 514,13

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 31.03.2013r w 85,4 %.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.



- c) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na dzień bilansowy br.
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	681 386,00
-	Składki ZUS	2 185 837,53
-	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	677 252,04
-	Składki na FP i FGŚP	153 988,42
-	Podatek VAT	444 971,00
Razem		4 143 434,99

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i deklaracjami ZUS. Zapłaty zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2013r.

- d) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich w kwocie 832 550,81 zł z której to kwoty rozliczono 827 134,00 zł.
Nierozliczona kwota 5 416,81 zł dotyczy nie podjętych płać z 2011r i 2012r.

- e) Inne zobowiązania krótkoterminowe 11 868 449,91 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu: rozrachunków dostawcami, zakupu środków trwałych, pozostałych rozrachunków z pracownikami, refundacja między kontami bankowymi, rozliczeń wypłat stypendium oraz rozliczeń z tytułu zakwaterowania.
Do dnia 31.03.2013r uregulowano 96,0%.

Ad 3. Fundusze specjalne 10 265 403,46 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz art.157 ustawy z dnia 27.07.2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. nr 164 z 2005r poz. 1365 z późniejszymi zmianami). Odpisy na fundusz socjalny Uniwersytet przekazał na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.
Fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów oraz własny fundusz stypendialny wykazany został w prawidłowej wysokości.
Udokumentowanie przychodów i rozchodów prawidłowe.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 116 852 226,83 zł

Stanowią one 25,02% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące środków trwałych sfinansowanych dotacjami darowiznami, przychodami z tytułu odpłatności za studia, środków pieniężnych z tytułu studiów podyplomowych, oraz druków ścisłego zarachowania (dyplomy) właściwie ustalone i wykazane w pasywach bilansu.

44



4.3. Ogółem pasywa bilansu 467 039 531,63 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2012r- 31.12.2012r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z zasadą przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 169 597 526,95 zł
z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 168 905 716,00 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów (305 773,24) zł
jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez jednostkę w roku obrotowym.

5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki stanowi 997 584,19 zł
i został wykazany w celu ustalenia prawidłowego wyniku finansowego netto jednostki za rok obrotowy.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 183 776 421,35 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2012r. i 2013r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	17 094 549,23	9,30
Zużycie materiałów i energii	10 898 106,29	5,93
Usługi obce	11 374 923,34	6,18
Podatki i opłaty	139 481,04	0,07
Wynagrodzenia	104 991 525,43	57,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 336 153,56	13,78
Pozostałe koszty rodzajowe	13 941 682,46	7,61
Razem	183 776 421,35	100,00

44



5.3. Pozostałe przychody operacyjne**15 491 705,26 zł**

obejmują występujące powtarzalnie przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne		Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		240 907,48
Dotacje		14 417 387,32
Inne przychody operacyjne		833 410,46
-	rozwiązanie rezerw	5 857,28
-	odszkodowania z tyt. szkód losowych	5 581,67
-	przychody z tyt. nieterminowych zwrotów książek	62 911,02
-	nadpłata składek ZUS	132 579,11
-	zwrot kosztów sądowych	920,45
-	pozostałe środki trwale zakupione od sponsora, dary rzeczowe	75 586,86
-	sprzedaż makulatury	2 712,84
-	materiały otrzymane od sponsora	2 468,06
-	wpłata za zagubione książki	235,00
-	przychody dotyczące odpisów aktualizacyjnych	12 227,31
-	kary umowne	25 070,47
-	przychody dotyczące inwestycji zaniechanych	329 400,00
-	pozostałe przychody operacyjne	177 860,39
Razem		15 491 705,26

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 257 174,34 zł nad wartością netto sprzedanych środków trwałych w kwocie 16 266,86 zł. Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej czynią kwotę**612 007,82 zł**

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		133 176,96
Inne koszty operacyjne		478 830,86
-	opłaty sądowe	15 223,00
-	- koszt lat ubiegłych, składki ZUS	3 150,96
-	koszt likwidacji legitymacji studenckich	20 667,80
-	składki na rzecz stowarzyszeń	20 399,27
-	koszty inwestycji zaniechanych	391 897,80
-	koszty odszkodowań	5 581,67
-	pozostałe koszty operacyjne	21 910,36
Razem		612 007,82

44



Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe zamykają się kwotą 167 115,28 zł

i obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2012 dotyczące odsetek od należności w kwocie 167 115,28 zł..

5.6. Koszty finansowe 867 103,32 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe		Kwota w zł
Odsetki		858 452,54
Strata ze zbycia inwestycji		-
Aktualizacja wartości inwestycji		-
Inne		8 650,78
-	różnice kursowe	8 650,78
-	pozostałe koszty finansowe	-
Razem		867 103,32

W kosztach finansowych ujęto:

- a) ujemne różnice kursowe w kwocie 8 650,78 zł, jako nadwyżka ujemnych różnic kursowych w kwocie 10 414,90 zł nad dodatnimi różnicami kursowymi w kwocie 1 764,12 zł.

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W związku z niewystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowy zysk brutto za rok obrotowy w rachunku zysków i strat czyni kwotę 815,00 zł.

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności w kwocie 815,00 zł.

Z powyższych danych liczbowych i ustaleń biegłego wynika, że rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządzony został obowiązującą prawidłową metodą, zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości

91



6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		184 582 567,52
Przychody wyłączone z opodatkowania		14 307 232,06
-	przychody finansowe równoważące amortyzację	14 298 048,52
-	różnice kursowe - dodatnie	59 97
-	odsetki naliczone	9 123,57
Przychody podatkowe		170 275 335,46

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		184 581 752,52
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		42 227 032,51
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	66 695,57
-	nie wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło	258 602,51
-	ZUS od umowy zlecenia i umowy o dzieło	26 182,74
-	amortyzacja nie stanowiąca kup	14 300 668,61
-	wydatki na fundusz reprezentacyjny	13 025,54
-	udostępnienie pomieszczeń ZZ Solidarność	1 836,55
-	VAT od rezerw	24 026,30
-	składki na rzecz stowarzyszenia	20 399,27
-	różnice kursowe nie zrealizowane	3 156,14
-	odsetki za zwłokę zobowiązań naliczone	382 847,07
-	aktualizacja udziałów	5,42
-	ubezpieczenie samochodu nie stanowiące kup	2 448,06
-	koszty pokryte ze środków pomocy zagranicznej	22 485 928,64
-	koszty finansowe z dotacji pozabudżetowych	4 600 430,06
-	odsetki bankowe od kredytu naliczone	32 411,79
-	pozostałe	8 368,24
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu		241 547,49
-	umowy zlecenie i o dzieło za rok poprzedni	217 693,91
-	ZUS od umowy zlecenie i o dzieło za rok poprzedni	23 853,58
Koszty uzyskania przychodu		142 596 267,50



6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	170 275 335,46
- Koszty uzyskania przychodu	142 596 267,50
- Dochód podatkowy	27 679 067,96
- Dochody wolne lub zwolnione od podatku (-)	27 679 067,96
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	-
- Darowizny do odliczenia (-)	-
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	-
- Dochód do opodatkowania	-
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	-
- Podstawa opodatkowania	-
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	-
- Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	-
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	-
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
- Zysk brutto	815,00
- Zysk netto	815,00

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2012 w wysokości 815,00 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat wykazuje.

Lp	Zmianę (+ -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	- 59 278 175,53
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	- 103 274 698,46
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	168 805 872,36
D.	środków pieniężnych netto, razem (A. +/-B. +/-C.)	6 252 998,37

YK



Poza ogólną kwotą 6 252,9 tys. zł przepływów pieniężnych w roku 2012 w skali jednostki - uwagę zwraca nadwyżka środków pieniężnych z działalności finansowej w kwocie 168 805,8 tys. zł, co wskazuje że podstawowa działalność nie wypracowała środków zapewniających dalszy jej rozwój. Po uwzględnieniu bowiem amortyzacji rocznej w wysokości 15 224,6 tys. zł jako kosztu nie będącego wydatkiem – przepływy z działalności operacyjnej nadal będą ujemne. (42 183,7 tys. zł).

7.2.Zestawienie zmian w funduszu własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zwiększenie funduszu własnego o 107 735 209,89 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

7.3.Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędną zakres danych liczbowych i słownych zgodnych z danymi bilansu i rachunkiem zysków i strat.

7.4.Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.5.Dodatkowe zagadnienia.

Zgodnie z umową o badanie nie zlecono dodatkowych zadań do badania.

7.6.Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2012r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Rektora Uniwersytetu w dniu 23.04.2013r.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

41



Niniejszy raport zawiera 27 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2012r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Władysława Górecka


nr ewidencyjny 6025

kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu

EKSPERT Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz

Sp. z o.o. w Rzeszowie; nr 206 na liście

EKSPERT

Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz
Spółka z o.o.

35-006 RZESZÓW, ul. Kopczyńskiego 8
tel. 017 853 96 60


PREZES ZARZĄDU

Aniela Kuźniar
Biegły rewident
Nr w rejestrze 2095

Rzeszów dnia 23.04.2013r.



Sprawozdanie finansowe za 2012 rok
Uniwersytet Rzeszowski w Rzeszowie ul. Rejtana 16 C

**Uniwersytet Rzeszowski
w Rzeszowie ul. Rejtana 16 C**

691560040
UNIWERSYTET RZESZOWSKI
ul. Rejtana 16 C, 35-959 Rzeszów
tel. 872 10 00

NIP: 813-32-38-822

REGON:691560040

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Rzeszów, 2013



WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

1. Uniwersytet Rzeszowski mający swoją siedzibę przy ul. Rejtana 16 C w Rzeszowie został utworzony na czas nieokreślony z dniem 1 września 2001 r. ustawą z dnia 7 czerwca 2001 r. o utworzeniu Uniwersytetu Rzeszowskiego (Dz. U. Nr 73, poz. 760).
2. Podstawowym zadaniem Uniwersytetu Rzeszowskiego jest prowadzenie badań naukowych oraz rozwijanie twórczości zawodowej i artystycznej, kształcenie studentów na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych, podyplomowych oraz innych formach kształcenia na Wydziałach : Filologicznym, Pedagogiczno-Artystycznym, Matematyczno-Przyrodniczym, Socjologiczno - Historycznym, Ekonomii, Prawa, Biologiczno – Rolniczym, Medycznym, Wychowania Fizycznego, Biotechnologii, Sztuki oraz w Międzywydziałowym Instytucie Filozofii, który funkcjonuje na prawach wydziału.
3. Rachunkowość w Uniwersytecie Rzeszowskim prowadzona jest w oparciu o Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Rektora Uniwersytetu Rzeszowskiego z dnia 5 stycznia 2009 r. opracowany na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z p. zm.), rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. Nr 246, poz. 1796), ustawy o zasadach finansowania nauki, ustawy prawo o szkolnictwie wyższym oraz ustawy o finansach publicznych, o zamówieniach publicznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku od towarów i usług, ustawy o opłatach i podatkach lokalnych.
4. Uniwersytet Rzeszowski nie posiada oddziałów, filii ani wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Rokiem obrotowym Uniwersytetu Rzeszowskiego jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe w Uniwersytecie prowadzi się przy użyciu komputerów, w walucie polskiej, w złotych i groszach z zachowaniem zasady podwójnego zapisu.
7. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Od pozostałych środków trwałych dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu wydania ich do użytkowania.
8. W roku sprawozdawczym Uniwersytet Rzeszowski realizował zasady rachunkowości w sposób ciągły, bez zmian w stosunku do roku 2011.
9. W roku obejmującym okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w Polityce (zasadach) rachunkowości - Zakładowym Planie Kont :
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł, wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia wraz z naliczonym podatkiem VAT lub kosztów wytworzenia,
 - pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł, materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową, - wg cen zakupu wraz z naliczonym podatkiem VAT.
 - wydawnictwa uczelniane – wg cen ustalonych przez Uczelnianą Komisję Wydawniczą,
 - wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. sporządzono z zachowaniem obowiązujących przepisów, zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. przy założeniu kontynuacji działalności Uniwersytetu w następnym roku obrotowym i dłużej.

mgr Janina Kut
Kwestor
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

KWESTOR
Główny Księgowy
mgr Janina Kut

badaw 23.04.2013.
BIEGLY REWIDENT

Władysława Górecka
Nr ewid. 6025

prof. dr hab. Aleksander Bobko
Rektor

Rzeszów, dnia 10 kwietnia 2013 roku



Nazwa i adres jednostki sporządzającej		BILANS			Przeznaczenie formularza	
UNIWERSYTET RZESZOWSKI ul. Rejtana 16 C, 35-059 Rzeszów okr. pocz. 35-050 00		na dzień 31 grudnia 2012 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)				
31 Grudzień 2012						
AKTYWA	Stan na 31 Grudzień 2012	Stan na 31 Grudzień 2011	PASYWA	Stan na 31 Grudzień 2012	Stan na 31 Grudzień 2011	
	1	2	0	1	2	
A. Aktywa trwałe	432 738 005,58	346 603 551,21	A. Kapitał (fundusz) własny	309 989 868,09	202 254 658,20	
I. Wartości niematerialne i prawne	392 819,06	653 393,17	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	304 845 378,71	196 636 784,30	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	392 819,06	653 393,17	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 143 674,38	5 145 105,57	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	432 344 006,63	345 941 622,87	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	423 361 550,45	264 724 533,14	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	48 576 178,78	48 715 236,15	VIII. Zysk (strata) netto	815,00	472 768,33	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 482 809,96	168 786 256,03	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	78 844 946,86	44 692 953,17	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 049 663,54	177 613 756,92	
d) środki transportu	217 110,94	288 446,68	I. Rezerwy na zobowiązania	3 305 986,78	4 267 876,02	
e) inne środki trwałe, w tym:	12 240 503,91	2 241 641,11	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	8 982 456,18	77 097 089,73	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 415 461,31	1 348 865,74	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	4 120 000,00	- długoterminowa	0,00		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 415 461,31	1 348 865,74	
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	1 890 525,47	2 919 010,28	
2. Od pozostałych jednostek	0,00		- długoterminowe	1 890 525,47	2 919 010,28	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	6 090,00	- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 090,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki			d) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 891 449,93	25 996 152,21	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	6 090,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	6 090,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy			
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	26 626 046,47	19 740 300,21	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 179,89	2 445,17	a) kredyty i pożyczki	7 309 096,63	9 942 262,67	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 179,89	2 445,17	c) inne zobowiązania finansowe			
			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 472 514,13	1 899 662,41	
B. Aktywa obrotowe	34 301 526,05	33 264 863,91	- do 12 miesięcy	2 472 514,13	1 899 597,41	
I. Zapasy	1 547 962,36	1 642 563,85	- powyżej 12 miesięcy		65,00	
1. Materiały	343 254,69	267 101,22	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
2. Półprodukty i produkty w toku	25 577,94	263 206,10	f) zobowiązania wekslowe			
3. Produkty gotowe	1 179 129,73	1 112 256,53	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, i innych świadczeń	4 143 434,99	3 442 669,66	
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	632 550,81	503 688,32	
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	11 868 449,91	3 952 017,15	
II. Należności krótkoterminowe	15 611 629,35	20 656 794,79	3. Fundusze specjalne	10 265 403,46	6 255 852,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 633 993,57	4 581 759,59	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	6 629 030,97	1 671 713,49	
- do 12 miesięcy			c) własny fundusz stypendialny	2 378,92	2 378,92	
- powyżej 12 miesięcy			d) fundusz wdrożeniowy			
b) inne			e) inne fundusze specjalne			
2. Należności od pozostałych jednostek	15 611 629,35	20 656 794,79	IV. Rozliczenia międzyokresowe	116 852 226,83	147 349 728,69	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	470 853,41	465 567,43	1. Ujemna wartość firmy			
- do 12 miesięcy	387 050,38	442 204,76	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	116 852 226,83	147 349 728,69	
- powyżej 12 miesięcy	83 803,03	23 362,67	- długoterminowe	97 086 860,94	121 112 583,87	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	- krótkoterminowe	19 765 365,89	26 237 144,82	
c) inne	15 140 775,94	20 191 227,36				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00					
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 735 464,29	9 482 465,92				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 735 464,29	9 482 465,92				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 735 464,29	9 482 465,92				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 735 464,29	9 481 955,92				
- inne środki pieniężne	0,00	510,00				
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 406 470,05	1 483 039,35				
AKTYWA RAZEM	467 039 531,63	379 868 415,12	PASYWA RAZEM	467 039 531,63	379 868 415,12	

Handwritten signature

KWESTOR
Główny Księgowy
Podpis i pieczęć Kwestora
mgr Janina Kut

Rzeszów, dnia 10.01.2013 r.
Miejscowość i data

BIEGŁY REWIDENT
Władysława Goręcka
Nr ewid. 6025

REKTOR
Prof. dr hab. Aleksander Bobko

Nazwa i adres Uczelni UNIWERSYTET RZESZOWSKI ul. Rejmana 16 C, 35-369 Rzeszów skt. poczt. tel. 872 10 00	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r (wariant porównawczy)	
	31.12.2012 r bieżący rok obrotowy	31.12.2011 r ubiegły rok obrotowy po przekształceniu
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	169 597 526,95	164 722 576,71
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 905 716,00	163 480 365,73
- dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-305 773,24	331 926,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	997 584,19	910 284,05
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	183 776 421,35	176 008 211,99
I. Amortyzacja	17 094 549,23	15 224 635,18
II. Zużycie materiałów i energii	10 898 106,29	9 283 241,81
III. Usługi obce	11 374 923,34	11 314 965,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	139 481,04	147 867,03
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	104 991 525,43	104 463 030,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 336 153,56	23 105 690,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 941 682,46	12 468 781,09
VIII. Wartość sprzed. towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 178 894,40	-11 285 635,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 491 705,26	13 302 244,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	240 907,48	113 706,74
II. Dotacje	14 417 387,32	12 589 419,19
III. Inne przychody operacyjne	833 410,46	599 118,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	612 007,82	1 251 912,71
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	133 176,96	70 421,67
III. Inne koszty operacyjne	478 830,86	1 181 491,04
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	700 803,04	764 696,16
G. Przychody finansowe	167 115,28	36 006,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	167 115,28	36 006,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	867 103,32	327 934,40
I. Odsetki, w tym:	858 452,54	323 866,71
- dla 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	8 650,78	4 067,69
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	815,00	472 768,33
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)	815,00	472 768,33
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	815,00	472 768,33

leż. dawo 13.04.2013.

BIELON BIEWIDENI

Władysława Boreck

Nr ewid. 6025

Janina Kut
Główny Księgowy
mgr Janina Kut

Podpis i pieczęć Kwestora
nr telefonu

Rzeszów, dnia *10.04.2013r.*
Miejscowość i data

REKTOR
Aleksander Bobko
Podpis Rektora
Prof. dr hab. Aleksander Bobko

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 1.01.2012 - 31.12.2012 r.

(pieczęć jednostki)

	2012 bieżący rok obrotowy	2011 ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	202 254 658,20	206 116 400,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	202 254 658,20	206 116 400,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	196 636 784,30	200 319 735,95
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	108 208 594,41	-3 682 951,65
a) zwiększenie (z tytułu)	113 591 212,42	1 912 116,84
- wydania udziałów (emisji akcji)		
a) zmniejszenie (z tytułu)	5 382 618,01	5 595 068,49
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	304 845 378,71	196 636 784,30
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
a) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
a) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymagania ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 145 105,57	5 234 123,02
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 431,19	-89 017,45
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 431,19	89 017,45
- zbycia środków trwałych	1 431,19	89 017,45
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 143 674,38	5 145 105,57
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	472 768,33	562 541,60
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	472 768,33	562 541,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	472 768,33	562 541,60
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	472 768,33	562 541,60
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych na koniec okresu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	815,00	472 768,33
a) zysk netto	815,00	472 768,33
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	309 989 868,09	202 254 658,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	309 989 868,09	202 254 658,20

Man for
KWESTOR
Główny Księgowy
Podpis Kwestora
mgr Janina Kut

Rzeszów, dnia 10.04.2013.
Miejscowość i data

REKTOR

Prof. dr hab. Aleksander Bobko
Data i podpis Rektora

leadao 23.04.2013

BIEGŁY REWIDENT
[Signature]
Władysława Górecka
Nr ewid. 6025

Nazwa Uczelni

Uniwersytet Rzeszowski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
 (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	815,00	472 768,33
II. Korekty razem:	-59 278 990,53	60 041 951,88
1. Amortyzacja	17 769 470,44	15 565 313,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	292 100,50	193 793,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-192 362,68	-103 686,74
5. Zmiana stanu rezerw	-961 889,24	1 039 388,29
6. Zmiana stanu zapasów	94 601,49	-257 679,28
7. Zmiana stanu należności	3 397 590,03	1 593 687,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 941 126,64	-3 066 231,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 419 667,28	60 483 788,16
10. Inne korekty	-58 199 960,43	-15 406 421,52
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-59 278 175,53	60 514 720,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	586 574,34	122 331,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	586 574,34	122 331,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki	103 861 272,80	72 764 143,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 846 001,98	68 635 518,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	15 270,82	4 128 624,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-103 274 698,46	-72 641 811,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

Włodzisław Górecki 23.04.2013

BIEGŁY REWIDENT

Włodzisław Górecki

Nr ewid. 6025

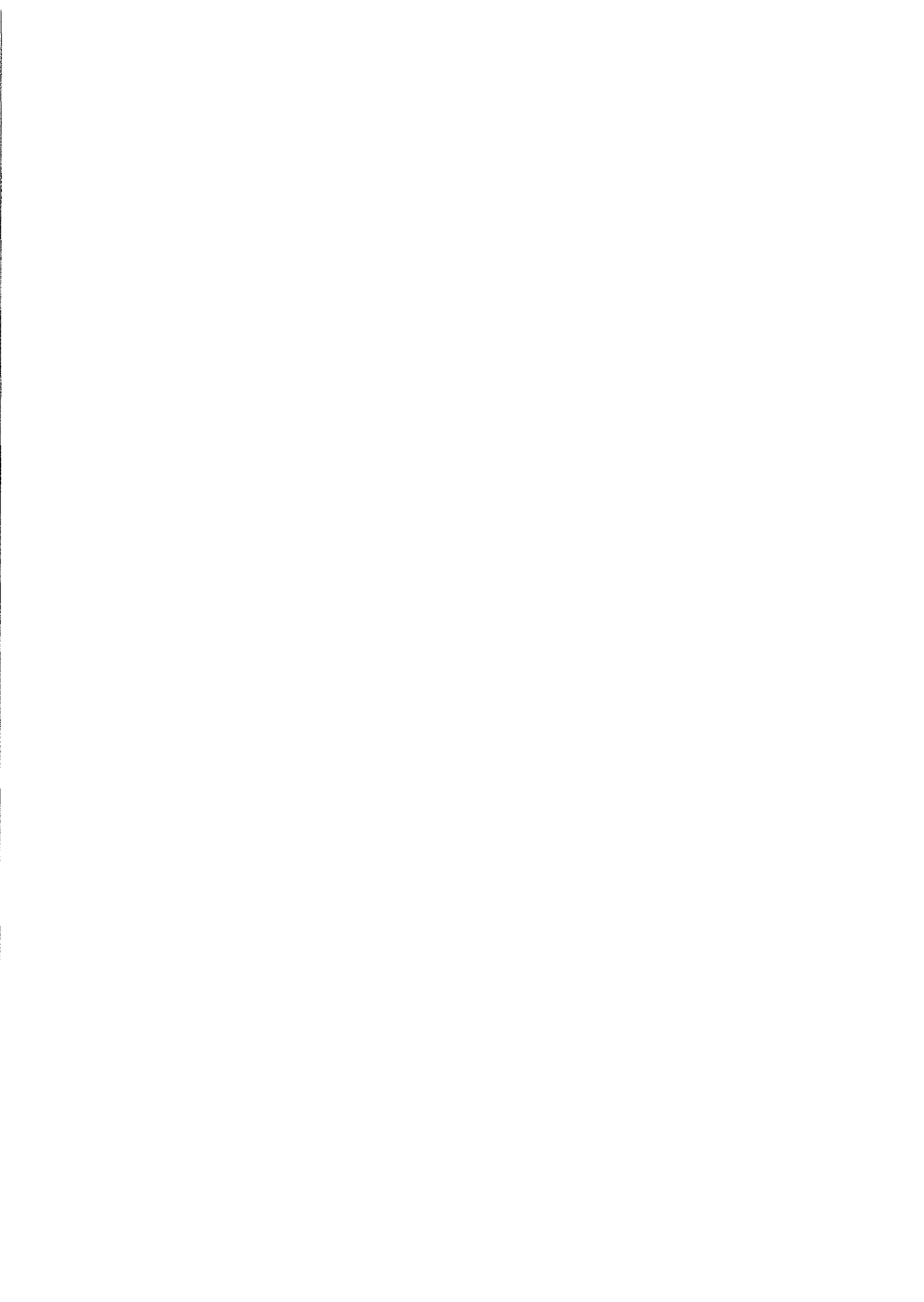
1. Informacje o Uniwersytecie

- a. Uniwersytet Rzeszowski został utworzony w oparciu o ustawę z dnia 7 czerwca 2001 r. o powołaniu Uniwersytetu Rzeszowskiego /Dz. U. Nr 73 poz. 760 z 18 lipca 2001 r./ Zgodnie z ustawą Uniwersytet Rzeszowski jest uczelnią państwową i posiada osobowość prawną. Nadzór nad Uniwersytetem sprawuje Minister do spraw szkolnictwa wyższego.
- b. Siedziba Uniwersytetu Rzeszowskiego mieści się w Rzeszowie przy Alejach Tadeusza Rejtana 16 C.
- c. Uniwersytet działa w oparciu o:
 - ustawę z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z p. zm.);
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 246, poz. 1796);
 - ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 615);
 - ustawę o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z p. zm.);
 - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 28 poz. 146 z p[. zm.);
 - ustawa o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z p. zm.);
 - ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 161, poz. 1078 z p. zm.);

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2012 do 31.12.2012 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Uniwersytet nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć swego działania.
- b. Zgodnie z wiedzą Władz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Uniwersytet.
- c. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Yes



3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, oraz opracowanymi na jej podstawie Zasadami Polityki Rachunkowości i Zakładowym Planie Kont.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono się według rzeczywiście poniesionych na ich nabycie kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, zgodnie z planem amortyzacji. Budynki i budowle nie podlegają amortyzacji, są umarzane w ciężar funduszu zasadniczego.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Posiadany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich zakupu lub powstania według ceny nabycia.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich zakupu lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wydawnictw, których wartość ustala się w wysokości cen możliwych do uzyskania w drodze sprzedaży. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, lub wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem

waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycenę aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy dokonuje się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu ustalonego przez NBP. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych. Od września 2006 roku obsługę kasową Uniwersytetu przejął Podkarpacki Bank Spółdzielczy Oddział w Rzeszowie i prowadzi ją w dalszym ciągu.

g. Fundusze.

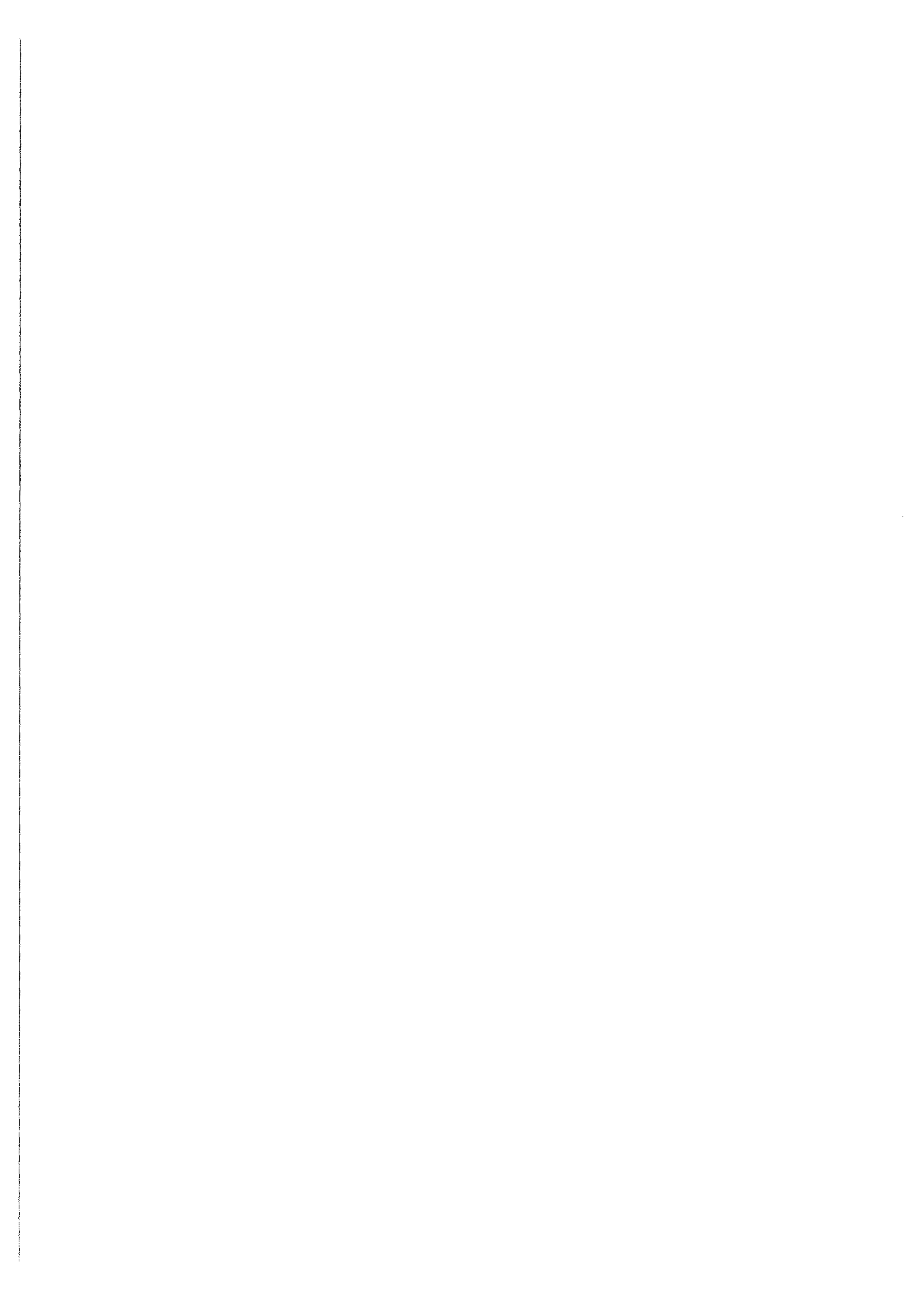
Fundusze wykazuje się w wysokości wynikającej z ich stanu na koniec okresu sprawozdawczego

h. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania generalnie nie są tworzone. Wyjątek stanowią krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze – art.39 ustawy o rachunkowości, a także rezerwa na ryzyko związane z prowadzeniem projektów unijnych, współfinansowanych z budżetu państwa.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Uniwersytet dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry na 2012 rok prenumeraty krajowe i zagraniczne, opłaty ubezpieczeń transportowych, majątkowych, studentów, opłaty licencyjne, legitymacje PKP.



j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Uniwersytetu rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych wpłat za studia niestacjonarne i podyplomowe, których wykorzystanie następuje w następnych okresach sprawozdawczych (semestrach), rozliczenie druków ścisłego zarachowania, wartości środków trwałych zakupionych z otrzymanych dotacji, od sponsorów lub nieodpłatnie.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Uniwersytet nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego.

4. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: otrzymane dotacje z MNiSW, wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Uniwersytet Rzeszowski stosuje porównawczą metodę pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Uniwersytetu do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody z odpłatności za studia niestacjonarne na trzech poziomach i podyplomowe, przychody z najmu i dzierżawy, oraz refakturowanych kosztów energii elektrycznej, energii cieplnej, usług telekomunikacyjnych itp., przychody ze sprzedaży wydawnictw uczelnianych.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży produktów, wartość usług wycenia się do wartości sprzedaży.

Koszt sprzedaży zwierząt z Weryni oraz wydawnictw ustala się na poziomie ceny ich sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku do czasu zakończenia ich budowy. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.



Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wykazane w sprawozdaniu
wartości poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku zysków
i strat wynikają z następujących danych :

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Inne wartości niematerialne i prawne zł 2012 rok	Inne wartości niematerialne i prawne zł 2011 rok
Wartość brutto na początek okresu	4 009 616,53	3 235 087,13
Zwiększenia	233 691,39	779 271,40
Przeniesienia		
Zmniejszenia	0,00	4 742,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 243 307,92	4 009 616,53
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 356 223,36	2 689 733,79
Amortyzacja za okres sprawozdawczy	494 265,50	671 231,57
Zmniejszenia	0,00	4 742,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 850 488,86	3 356 223,36
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
Zwiększenie		
Zmniejszenie		
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		
Wartość netto na początek okresu	653 393,17	545 353,34
Wartość netto na koniec okresu	392 819,06	653 393,17

Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) Grupa „0” zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I,II zł	Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III-VI zł	Środki Transportu Grupa VII zł	Inne środki trwałe Grupa VIII zł	Środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	48 989 418,43	199 920 543,19	88 194 378,00	751 017,79	34 586 226,96	77 097 089,73	449 538 674,10
Zwiększenia	185 177,00	119 807 342,89	48 334 980,21	8 241,00	13 299 287,40	112 833 537,32	294 468 566,82
Przeniesienia							
Zmniejszenia	271 829,05	107 305,99	729 616,31	21 216,30	358 570,92	180 948 170,87	182 437 999,44
Wartość brutto na koniec okresu	48 902 766,38	319 620 580,09	135 799 742,90	738 042,49	47 523 593,44	8 982 456,18	561 570 531,48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	274 182,28	31 134 287,16	43 501 424,83	462 571,11	32 344 585,85		107 717 051,23
Amoryzacja za okres	52 405,32	5 013 810,98	14 182 593,06	79 576,74	3 296 182,22		22 624 568,32
Zmniejszenia		10 328,01	729 221,85	21 216,30	355 618,54		1 116 384,70
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	326 587,60	36 137 770,13	56 954 796,04	520 931,55	35 285 149,53		129 225 234,85
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
Zwiększenia							
Zmniejszenia							
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
Wartość netto na początek okresu	48 715 236,15	168 786 256,03	44 692 953,17	288 446,68	2 241 641,11	77 097 089,73	341 821 622,87
Wartość netto na koniec okresu	48 576 178,78	283 482 809,96	78 844 946,86	217 110,94	12 240 503,91	8 982 456,18	432 344 006,63

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Własne wg wartości netto	432 736 825,69	342 475 016,04
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy		
Środki trwałe bilansowe razem	432 736 825,69	342 475 016,04
Środki trwałe objęte ewidencją pozabilansową		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	509 189,52	509 189,52
Wartość rynkowa gruntów użytkowanych wieczysto	6 407 712,67	6 407 712,67
Środki trwałe w likwidacji	0,00	276 605,77
Środki trwałe w likwidacji niskocenne	0,00	0,00
Aparatura naukowa w okresie realizacji projektów badawczych	723 815,13	772 878,56
Księgozbiór zakupiony z prac badawczych	8 141,47	0,00
Środki trwałe pozabilansowe razem	7 648 858,79	7 966 386,52

4. Zapasy.

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Stan zapasów magazynowych na początek roku wynosił 1 642 563,85 zł, a na koniec roku wynosi 1 547 962,36 zł.

Lp.	wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1	Materiały	293 420,50	204 470,06
	Druki ścisłego zarachowania archiwalne	3 932,05	3 160,68
	Druki ścisłego zarachowania - magazyny	22 958,24	0,00
	Części zamienne do urządzeń Biblioteki Gł.	71 789,40	74 758,83
	Materiały w przerobie	103 279,57	56 900,09
	Karty biblioteczne	10 117,68	21 707,46
	Elektroniczne legitymacje studenckie	81 343,56	47 943,00
2	Produkty w toku	25 577,94	263 206,10
3	Produkty gotowe	1 179 129,73	1 112 256,53
	Wydawnictwo	1 091 148,50	1 024 923,00
	Książki w komisie	29 313,78	23 081,70
	Materiały pokonfer. Wydziału Ekonomii	31 616,50	31 616,50
	Materiały pokonfer. Wydz. Biol. Roln.	437,00	437,00
	Produkcja roślinna	24 354,80	29 018,00
	Książki Międzywdz.Inst.Filozofii	2 259,15	3 180,33
4	Materiały w drodze/rozliczenie zakupu	49 834,19	62 631,16
	Stan zapasów ogółem	1 547 962,36	1 642 563,85

Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Stan na początek roku 2 445,17 zł, stan na koniec 1 179,89 zł.

6. Należności

6a). Należności długoterminowe - stan na początek roku 0,00 zł,
- stan na koniec roku 0,00 zł.

6b). Należności krótkoterminowe

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według terminu płatności :

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
do 3 miesięcy	318 488,48	229 825,06
do 6 miesięcy	51 238,83	119 103,79
Powyżej 6 miesięcy	126 162,66	152 241,07
Powyżej 1 roku	420 372,47	291 510,02
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	916 262,44	792 679,94
Odpisy aktualizujące wartość należności	445 409,03	327 112,51
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	<u>470 853,41</u>	<u>465 567,43</u>

Należności od pracowników.

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	248 081,96	322 051,56
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	9 453,90	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności od pracowników (brutto)	257 535,86	322 051,56
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	4 228,07
Należności od pracowników (netto)	<u>257 535,86</u>	<u>317 823,49</u>

7. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności.

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Stan na początek okresu	358 211,48	433 857,88
Zwiększenia	161 712,02	134 260,63
Zmniejszenia	55 212,47	209 907,03
Stan na koniec okresu	<u>464 711,03</u>	<u>358 211,48</u>



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- prenumerata czasopism zagranicznych	90 843,74	42 551,07
- ubezpieczenie samochodów	2 936,30	2 359,85
- prenumerata czasopism krajowych	2 070,07	2 529,12
- pol.PROLIB BG,MPK	0,00	27 543,58
- zakup licencji	81 120,03	92 479,98
- Sokrates – zakwaterowanie studentów, stypendia	944 520,56	947 281,92
- obsługa serwisowa SIMPLE	97 756,71	95 277,75
- pozostałe : szkolenia,	12 434,28	14 889,85
- koszt delegacji zagranicznych	2 527,77	10 309,60
- ubezpie.studentów, praktyki, WWF	14 817,47	20 578,29
- pozostałe krótkoterm. rozl.międzyokr. (media)	155 057,79	214 151,14
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 385,33	13 087,20
	<u>1 406 470,05</u>	<u>1 483 039,35</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
- odpłatność za studia	2 615 288,51	3 661 009,50
- dotacja podm.na prow.badań naukowych	231 289,71	283 147,53
- dotacja podm. na utrż.potencjału badawczego	1 462 964,42	1 598 268,49
- Dotacja MNiSW zaliczka na następny rok kalendarzowy	3 176 000,00	3 105 300,00
- Umowy : Socrates, Leonardo do Vinci	6 726 524,24	11 356 946,88
- Projekty badawcze	793 344,94	892 921,44
- Konferencje i sponsorzy	514 798,10	696 521,11
- Studia podyplomowe	3 455 284,99	3 886 090,65
- Przewody doktorskie	167 069,55	163 665,99
- Środki NBP Wwa SP „Mechanizmy....”	64 047,01	224 450,11
- Urząd Woj. Prof. Reszel	1 074,68	5 783,20
- realizacja umów badawczych	204 369,42	74 847,40
- Rezerwa JM Rektora, opł.rekrutacyjne	0,00	14 703,15
- druki ścisłego zarachowania konto 847	235 974,00	273 068,00
- środki z Bagit Poland (Muzeum UR)	0,00	421,57
- dotacja projekcyjowa na zwiększenie st.projak.	116 736,32	0,00
	<u>19 765 365,89</u>	<u>26 237 144,82</u>



10. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

W roku 2012 po raz kolejny utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze. Dotychczasowa polityka rachunkowości zakładała, że wypłacane świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych kształtujące się na podobnym poziomie w każdym roku obrotowym nie wymagają tworzenia rezerw na podstawie art. 39 ustawy o rachunkowości. Biorąc pod uwagę to, że Uniwersytet Rzeszowski zatrudnia ponad 2000 pracowników, po raz pierwszy utworzono rezerwę krótkoterminową w wysokości przeciętnie ponoszonych kosztów na ten cel z lat 2006-2010.

Wypłacone świadczenia w kolejnych latach :

rok	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe
2008	182 952,00	918 649,00
2009	212 982,00	1 300 072,38
2010	286 920,00	956 580,00
2011	272 447,34	1 215 916,81
2012	437 082,00	1 293 705,03
razem	1 392 383,34	5 684 923,22
średnia	278 476,67	1 136 984,64

Łączna kwota rezerw na świadczenia pracownicze wynosi 1 415 461,31 zł. Wynik finansowy został pomniejszony o zwiększenie rezerwy w stosunku do 2011 r. tj. o kwotę 66 595,57 zł.

11. Fundusz zasadniczy oraz fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych.

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Stan na początek roku obrotowego	201 781 889,87	205 553 858,97
Zwiększenia	113 589 781,23	1 823 099,39
Zmniejszenia	5 382 618,01	5 595 068,49
Stan na koniec roku obrotowego	309 989 053,09	201 781 889,87



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. wyniósł 472 768,33 zł. i został rozliczony po podjęciu uchwały przez Senat, w następujący sposób :

Całość zysku bilansowego została przeznaczona na zwiększenie funduszu zasadniczego.

Zysk netto na okres obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 r. wynosi 815 zł.

Zysk zostanie rozliczony po podjęciu uchwały przez Senat UR.

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności :

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Do roku	2 472 514,13	1 899 662,41
	<u>2 472 514,13</u>	<u>1 899 662,41</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2012 zł	31 grudnia 2011 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	618 386,00	620 932,00
Ubezpieczenia społeczne	3 017 077,99	2 765 778,66
Podatek od towarów i usług VAT	444 971,00	55 959,00
Pozostałe	0,00	0,00
	<u>4 143 434,99</u>	<u>3 442 669,66</u>

Na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły. Zobowiązania budżetowe są terminowe, których termin płatności przypada w miesiącu styczniu 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Amortyzacja	17 094 549,23	15 224 635,18
Zużycie materiałów i energii	10 898 106,29	9 283 241,81
Usługi obce	11 374 923,34	11 314 965,47
Podatki i opłaty	139 481,04	147 867,03
Wynagrodzenia	104 991 525,43	104 463 030,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 336 153,56	23 105 690,86
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	13 941 682,46	12 468 781,09
Ogółem koszty rodzajowe	183 776 421,35	176 008 211,99
Zmiana stanu produktów	-305 773,24	331 926,93
Koszt własny działalności operacyjnej	184 082 194,59	175 676 285,06

15. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Przychody ze sprzedaży aktywów trwałych	248 403,14	103 405,96
Przychody z likwidacji akt.trwałych	8 771,20	18 925,58
Zwrot kosztów sądowych	920,45	6 908,00
Rozwiązanie rezerw	5 857,28	913,01
Przychody związane z aktualizacją należności	12 227,31	20 523,93
Przychody ze sprzedaży makulatury, ew.pozaks.	2 712,84	10 643,14
Przychody równoważące amortyzację śr.trw.	14 298 048,52	12 524 993,35
Kary umowne	25 070,47	66 839,25
Materiały zakupione z dot.budż.cent. lub org.samorz. terytor.	978,66	22 257,35
Materiały od sponsora	2 468,06	8 278,24
Materiały opłacone ze środków unijnych	35 530,95	4 966,74
Refundacja biura pracy (płace + składki ZUS)	22 058,71	21 479,73
Zapłata za zgubione książki i nieterminowy zwrot	63 146,02	73 437,86
Nadpłata składek em.rent	132 579,11	232 003,67
Odszkodowania PZU, PTU	5 581,67	53 798,61
Pozostałe	177 860,39	141 494,53
Rozliczenie inwestycji-projekty unijne	136 357,34	0,00
Przychody zaniechanej inwestycji FROA	329 400,00	0,00
	15 507 972,12	13 310 868,95



Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012	12 miesięcy do 31 grudnia 2011
	zł	zł
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, koszt sprzedaży składników majątkowych	16 266,86	8 624,80
Rezerwa na ryzyko związane z prow.proj.unijnych	0,00	1 072 543,34
Koszty postępowania spornego	15 223,00	4 363,00
Likwidacja materiałów i druków ścisalego zarachowania	0,00	604,80
Likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	0,00
Rozliczenie rezerw na należności od dłużników	133 176,96	70 421,67
Składki na rzecz stowarzyszeń	20 399,27	16 935,17
Koszty odszkodowań z tyt. szkód losowych	5 581,67	10 798,61
Amortyzacja WNP dot.lat ubiegłych	0,00	0,00
Koszty ZUS z lat ubiegłych, cudzoziemcy	3 150,96	65 690,88
Pozostałe	21 910,36	10 555,24
Koszty inwestycji zaniechanych	391 897,80	0,00
	<u>628 274,68</u>	<u>1 260 537,51</u>

17. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012	12 miesięcy do 31 grudnia 2011
	zł	zł
Odsetki od rachunku bankowego naliczone	655,33	0,00
Odsetki uzyskane pozostałe	157 991,71	35 540,56
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	1 704,15	1 898,09
Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	59,97	-11,47
Odsetki za zwłokę naliczone	8 468,24	466,01
	<u>168 879,40</u>	<u>37 893,19</u>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Odsetki od kredytów zapłacone	282 651,02	318 504,89
Odsetki od kredytów naliczone	32 411,79	0,00
Odsetki od zobowiązań	383 091,07	5 361,82
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	7 258,76	9 487,74
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	3 156,14	-4 443,43
Utworzone rezerwy na odsetki od należności	8 468,24	
Pozostałe koszty finansowe	5,42	910,00
Odsetki od korekt finansowych-projekty unijne	151 825,00	0,00
	868 867,44	329 821,02

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto :

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2011 zł
Strata (-) /Zysk (+) brutto	+815,00	+472 768,33
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	14 307 232,06	12 525 447,89
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego, zakup działki Zalesie	0,00	2 630,88
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	42 227 032,51	41 196 797,33
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	241 547,49	244 897,43
Inne		
Dochód	27 679 067,96	28 901 851,22
Odliczenia od dochodu: (środki unijne)	22 485 928,64	22 425 409,36
Dotacje pozabudżetowe	4 600 430,06	4 835 901,89
Dochód przeznaczony na cele statutowe	592 709,26	886 550,13
Strata z roku 2006	0,00	753 989,84
Odliczenia razem	27 679 067,96	28 901 851,22
Podstawa opodatkowania		
Podatek dochodowy (19 %)		
Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
Strata netto	0,00	0,00



Sprawozdanie finansowe 2012 – Uniwersytet Rzeszowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. Przepływ środków pieniężnych :

	2012	2011
a) Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-59 278 175,53	60 514 720,21
b) przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-103 274 698,46	-72 641 811,77
c) przepływy pieniężne z działalności finansowej	168 805 872,36	13 320 337,86
Zmiana stanu środków pieniężnych	6 252 998,37	1 193 246,30

21. Udzielone poręczenia i gwarancje

Weksle oraz oświadczenia o dobrowolnym poddaniu się egzekucji stanowiące zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej stanowią kwotę 31 925 722,24 zł, według stanu na dzień 31.12.2012 r.

22. Badanie sprawozdania finansowego za 2012 przeprowadziła firma audytorska „EKSPERT” Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz Stowarzyszenia Księgowych w Polsce Sp. z o.o. w Rzeszowie ul. Kopczyńskiego 8. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za 2012 rok wynosi 12 177 zł brutto.

23. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Uczelni za rok 2012.

24. Zatrudnienie

	12 miesięcy do 31 grudnia 2012	12 miesięcy do 31 grudnia 2011
	Przeciętna liczba zatrudn.	Przeciętna liczba zatrudn.
Nauczyciele akademicy	1 233	1 247
Pracownicy nie będący nauczycielami	774	739
Ogółem	2 007	1986

KWESTOR
Główny Księgowy
mm
mgr Janina Kut

Władysława Górecka
Władysława Górecka
Nr ewid. 6025

REKTOR
Prof. dr hab. Aleksander Bobko
Prof. dr hab. Aleksander Bobko

