

AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW „BADEX”[®]

Spółka z o. o.

45 - 072 OPOLE ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax 77 454 08 98,

e-mail: badex@badex.com.pl

Bank Polska Kasa Opieki S.A. | O/Opole Nr 81 1240 1633 1111 0000 2650 9330

NIP 754-033-93-90

REGON 530592088

Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 334, która oprócz badania i przeglądów sprawozdań finansowych, wykonuje:

- ◆ doradztwo finansowo-księgowe,
- ◆ analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe,
- ◆ wycenę składników majątkowych,
- ◆ konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych,
- ◆ regulaminy i instruktaż w zakresie ewidencji księgowej,
- ◆ szkolenia z dziedziny rachunkowości i finansów.

Sprawozdanie

z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

UNIwersytet OPOLSKI

*z siedzibą w Opolu
45-040 Opole, pl. Kopernika 11A*

OPOLE, kwiecień 2018 r.



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla

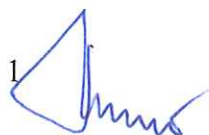
**SENATU i Jego Magnificencji REKTORA
UNIwersytetu OPOLSKIEGO w Opolu****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego jednostki pod nazwą:
UNIwersytet OPOLSKI z siedzibą w Opolu, Pl. Kopernika 11 A, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 237 384 616,80 zł
2. rachunek zysków i strat, za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto : 25 082,83 zł
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazującym spadek kapitału własnego o kwotę: 2 997 080,89 zł
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 867 010,35 zł
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Rektor Uczelni jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Rektor Uczelni jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.





Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Rektor Uczelni oraz Senat Uczelni są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 05 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

2 

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i statutem jednostki.

Część końcowa

Niniejsze sprawozdanie z przebiegu badania wymienionego sprawozdania finansowego o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. badanej jednostki zawiera 3 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane przez kluczowego biegłego rewidenta z przeznaczeniem dla:

- Badanej jednostki – 5 egzemplarzy;
- ABR "BADEX" sp. z o.o. aa. - 1 egzemplarz.


mgr inż. Irena Szkutnik
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
Nr 8376 w rejestrze KRBR
przeprowadzający badanie w imieniu

Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,
wpisanej na listę firm audytorskich prowadzonej
przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 334

Agencja Biegłych Rewidentów
„BADEX” Sp. z o.o.
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45
Nr ewid. KRBR 334


PREZES ZARZĄDU

mgr Adam Karcher
Biegły Rewident
Nr rejestru 1567

Data sprawozdania z badania 25 kwietnia 2018 r.

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2017 r.

1. Uniwersytet Opolski, 45-040 OPOLE, pl. M. Kopernika 11 A, NIP 754-000-71-79
2. Przedmiotem działalności Uniwersytetu jest kształcenie, wychowywanie, prowadzenie badań naukowych, promowanie kadr naukowych, działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych, a także świadczenie usług badawczych i dydaktycznych.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.
4. Roczne sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Uniwersytetu, który nie posiada jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności, brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Nie dotyczy
7. Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru są w Uniwersytecie następujące:

W zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Ewidencję księgową prowadzi się techniką komputerową;
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych i ich obrotów oraz sald zawartych w: dzienniku, księdze głównej, księgach pomocniczych, zestawieniach;

W zakresie wyceny aktywów i pasywów:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500zł z wyłączeniem środków trwałych zaliczonych do grupy KŚT 1 i 2 stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej; amortyzuje się je metodą liniową.
- Pozostałe rzeczowe składniki majątku odpisywane są w koszty materiałów w pełnej wartości.
- Budynki i budowle (objęte 1 i 2 grupą KŚT) są umarzane. Odpisy umorzeniowe zmniejszają fundusz zasadniczy.
- Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia.
- Aktywa i zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu NBP.

Stany i rozchody:

- materiałów – wg cen zakupu
- wyrobów gotowych – wg cen sprzedaży, nie wyższych od kosztu własnego
- produkcji w toku – wg kosztów wytworzenia.

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Opole, dnia 26 marca 2018 r.

Kwestor

mgr Konstanty Gajda

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

prof. dr hab. Marek Masnyk

Nazwa uczelni		BILANS		Przeznaczenie formularza	
		na dzień 31 grudnia 2017 r.			
		(w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)			
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	180 601 677,36	164 158 769,86	A. Kapitał (fundusz) własny	166 146 933,97	169 144 014,86
I. Wartości niematerialne i prawne	302 574,47	217 737,79	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	157 288 916,35	156 195 636,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	252 574,47	181 003,78	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	50 000,00	36 734,01			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	180 299 102,89	163 941 032,07	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 832 934,79	8 832 934,79
1. Środki trwałe	159 764 442,54	161 449 005,02	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 492 722,83	19 119 810,02			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 011 231,31	136 032 356,38	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 727 724,96	4 967 919,09	– tworzone zgodnie z umową (statutem)		
d) środki transportu	163 033,06	106 354,62	– na udziały (akcje) własne		
e) inne środki trwałe	2 369 730,38	1 222 564,91			
2. Środki trwałe w budowie	20 534 660,35	2 492 027,05	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	25 082,83	4 115 443,29
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 237 682,83	50 900 751,97
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	15 713 807,02	15 271 656,89
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 623 462,00	13 010 983,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowa	9 813 937,00	10 298 990,00
– udziały lub akcje			– krótkoterminowa	2 809 525,00	2 711 993,00
– inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	3 090 345,02	2 260 673,89
– udzielone pożyczki			– długoterminowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– krótkoterminowe	3 090 345,02	2 260 673,89
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
– udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
– inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udzielone pożyczki			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne papiery wartościowe			d) zobowiązania wekslowe		
– udzielone pożyczki			e) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
	1	2		1	2
B. Aktywa obrotowe	56 782 939,44	55 885 996,97	III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 844 704,23	21 353 651,10
I. Zapasy	600 196,85	589 438,45	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	1 873,95	1 868,95	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe	596 844,30	587 372,60	- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 478,60	196,90	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 572 741,43	4 882 798,18	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			b) inne		
- powyżej 12 miesięcy			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 576 146,91	12 740 880,21
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 927 413,71	1 232 072,01
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	1 914 568,63	1 232 072,01
b) inne			- powyżej 12 miesięcy	12 845,08	
3. Należności od pozostałych jednostek	4 572 741,43	4 882 798,18	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	344 668,58	335 799,73	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	344 668,58	335 499,73	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 684 208,89	5 508 533,64
- powyżej 12 miesięcy		300,00	h) z tytułu wynagrodzeń	4 237 832,92	4 179 542,48
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 196,09	5 686,86	i) inne	1 726 691,39	1 820 732,08
c) inne	4 215 876,76	4 541 311,59	4. Fundusze specjalne	8 268 557,32	8 612 770,89
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 065 045,38	4 134 470,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 678 202,10	50 027 700,18	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	4 061 831,94	4 344 119,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 678 202,10	50 027 700,18	c) własny fundusz stypendialny	141 680,00	134 180,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni		
- udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 679 171,58	14 275 443,98
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	33 679 171,58	14 275 443,98
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- długoterminowe	2 424 938,71	1 985 665,34
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	31 254 232,87	12 289 778,64
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 678 202,10	50 027 700,18			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne	34 189 604,89	34 640 548,11			
- inne aktywa pieniężne	16 488 597,21	15 387 152,07			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	931 799,06	386 060,16			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	237 384 616,80	220 044 766,83	Pasywa razem	237 384 616,80	220 044 766,83

* należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.).

Kwestor
mgr Konstanty Gajda
podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)
775416070

Opole, 26 marca 2018 r.
miejscowość i data

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk
podpis Rektora

Nazwa uczelni UNIwersytet Opolski 45-UNIwersytet Opolski tel. 5416070; 5416071 fax 5416000		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. (wariant porównawczy)	
Lp.	Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	118 855 449,03	118 874 530,50
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 158 440,17	116 165 319,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	644 572,88	1 539 976,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 052 435,98	1 169 234,41
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	122 014 650,65	117 249 362,56
I.	Amortyzacja	2 452 004,69	2 801 681,37
II.	Zużycie materiałów i energii	7 739 117,09	7 181 088,81
III.	Usługi obce	6 749 101,41	5 689 811,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	214 594,36	128 812,04
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	79 547 421,38	77 900 383,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 438 133,44	17 188 067,03
	- emerytalne	7 234 829,86	7 034 081,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 874 278,28	6 359 518,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 159 201,62	1 625 167,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 737 747,26	2 779 975,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 743 046,67	
II.	Dotacje	1 568 760,02	2 153 877,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 900,73	68 635,03
IV.	Inne przychody operacyjne	322 039,84	557 463,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	459 897,38	487 934,98
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 754,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	118 587,58	266 054,45
III.	Inne koszty operacyjne	341 309,80	213 125,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	118 648,26	3 917 208,94

Nazwa uczelni UNIwersytet OPOLSKI		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
G.	Przychody finansowe	501 415,89	602 758,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	501 415,89	521 105,51
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	81 653,05
H.	Koszty finansowe	594 951,32	402 969,21
I.	Odsetki, w tym:	45 323,94	523,98
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 341,00	0,00
IV.	Inne	546 286,38	402 445,23
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 112,83	4 116 998,29
J.	Podatek dochodowy	30,00	1 555,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 082,83	4 115 443,29

Kwestor
mgr. Konstanty Gajda

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Opole, 26 marca 2018r.

miejsowość i data

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk

podpis Rektora

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	169 144 014,86	168 181 967,88
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	169 144 014,86	168 181 967,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	156 195 636,78	155 847 853,52
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 093 279,57	347 783,26
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 418 148,77	4 201 103,42
-	dotacje na ulepszenia	1 284 929,78	465 494,94
-	rozliczenie zysku	4 115 443,29	3 501 104,17
-	aktualizacji zbytych /zlikwidowanych środków trwałych		75,40
-	środki własne na ulepszenia		
-	darowizna środków trwałych	17 775,70	234 428,91
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 324 869,20	3 853 320,16
-	umorzenie środków trwałych grupy I i II	3 861 231,32	3 848 060,16
-	zbycie środków trwałych (wywłaszczenie)	463 637,88	5 260,00
-	rozliczenie straty		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	157 288 916,35	156 195 636,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 832 934,79	8 833 010,19
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-75,40
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	75,40
-	likwidacja/zbycie środków trwałych		75,40
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 832 934,79	8 832 934,79
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 115 443,29	3 501 104,17
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 115 443,29	3 501 104,17
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 115 443,29	3 501 104,17
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 115 443,29	3 501 104,17
-	obligatoryjne odniesienie na fundusz własny	4 115 443,29	3 501 104,17
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu własnego	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	25 082,83	4 115 443,29
a)	zysk netto	25 082,83	4 115 443,29
b)	strata netto		0,00
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	166 146 933,97	169 144 014,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	166 146 933,97	169 144 014,86

Opole, 26 marca 2018 r.

Kwestor
mgr Konstanty Gajda

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

UNIWERSYTET OPOLSKI

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
(metoda pośrednia)

Treść	2017 r.	2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	25 082,83	4 115 443,29
II. Korekty razem:	4 471 485,92	2 591 146,59
1. Amortyzacja	2 452 004,69	2 801 754,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	134 855,38	-81 653,05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 743 046,67	8 754,66
5. Zmiana stanu rezerw	442 150,13	-993 061,18
6. Zmiana stanu zapasów	-10 758,40	-66 215,55
7. Zmiana stanu należności	310 056,75	440 985,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 376 689,67	1 698 205,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 434 973,72	-1 196 035,41
10. Inne korekty	74 560,65	-21 587,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 496 568,75	6 706 589,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 149 123,74	111 546,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 149 123,74	5 260,00
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		106 286,40
II. Wydatki	24 486 626,90	2 745 216,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 481 116,53	2 731 202,24
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	5 510,37	14 014,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 337 503,16	-2 633 670,50

UNIwersYTET OPOLSKI

RACHUNEK PRZEPLŹWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
(metoda pośrednia)

Treść	2017 r.	2016 r.
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18 707 944,76	1 226 863,26
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	18 707 944,76	1 226 863,26
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 707 944,76	1 226 863,26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	867 010,35	5 299 782,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	650 501,92	5 382 950,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	216 508,43	-83 167,87
F. Środki pieniężne na początek okresu	49 946 047,13	44 646 264,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	50 813 057,48	49 946 047,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 599 188,10	4 502 741,42

Kwestor
mgr Konstanty Gajda

podpis Kwestora

Opole, 16 marca 2018 r.

miejsce i data

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk

podpis Rektora