

Sprawozdanie finansowe
Uniwersytetu Opolskiego za rok 2011

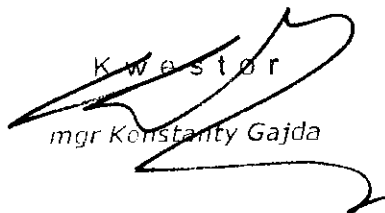
UNIWERSYTET OPOLSKI
45-040 Opole, pl. Kopernika 11 A
Tel. (0-77) 54 16 070; fax 54 16 000
REGON 000001382
PKD (EKD) 8030


Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2011r.

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 2011 do 31 grudnia 2011 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. 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.

Opole, dnia 30 marca 2012r.

K w e s t o r

mgr Konstanty Gajda

REKTOR

prof. dr hab. inż. Krystyna Czaja

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji

na dzień 31 grudnia 2011r.

(w złotych z dwoma miejscami po przecinku)

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2010 r.	31.12.2011 r.		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
A. Aktywa trwałe	149 192 037,48	168 034 611,60	A. Kapitał (fundusz) własny	131 096 740,47	167 440 648,59
I. Wartości niematerialne i prawne	283 264,00	653 410,23	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	117 763 881,11	148 177 211,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	283 264,00	653 410,23			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	148 608 773,48	167 381 101,27	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
1. Środki trwałe	128 051 758,24	168 119 170,84			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 881 090,24	18 880 755,08	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	8 923 176,55	8 922 160,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 404 496,00	131 588 562,13			
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 325 525,00	12 444 995,15	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
d) środki transportu	224 551,00	183 132,83			
e) inne środki trwałe	1 218 086,00	3 041 725,45	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2. Środki trwałe w budowie	22 557 015,24	1 281 930,63			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VIII. Zysk (strata) netto	4 409 702,81	341 276,08
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 001 847,90	63 637 981,99
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	7 682 707,93	8 912 851,67
1. Nieruchomość			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 682 707,93	7 782 514,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowa	5 942 707,93	6 834 924,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 740 000,00	1 147 590,00
- udziały lub akcje			3. Pozostałe rezerwy	0,00	1 130 437,57
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe		
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			d) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300 000,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 786 485,46	13 760 882,58
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	300 000,00	43 044 119,08	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	46 906 660,69	46 044 119,08	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy	776 746,24	666 926,09	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały	2 701,14	2 701,14	b) inne	8 038 438,34	6 640 875,26
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Produkty gotowe	772 544,10	562 506,20	a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy	1 500,00	718,75	c) inne zobowiązania finansowe	1 053 782,53	1 415 707,77
II. Należności krótkoterminowe	6 466 949,46	6 241 639,61	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 838 054,20	1 401 745,93
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	15 728,33	13 981,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- do 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
- powyżej 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 492 278,34	2 893 657,68
b) Inne			h) z tytułu wynagrodzeń	104 729,43	80 985,35
2. Należności od pozostałych jednostek	5 456 949,46	6 241 639,61	i) inne	3 787 648,04	2 450 544,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	371 285,11	377 871,41			
- do 12 miesięcy	234 544,94	272 448,01	3. Fundusze specjalne	6 748 047,11	7 120 007,33
- powyżej 12 miesięcy	138 720,17	105 423,40	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 237 553,47	5 492 621,65
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 247,11	11 833,84	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	1 415 113,84	1 538 705,68
c) Inne	5 057 437,24	5 851 934,36	c) własny fundusz stypendialny	95 380,00	88 680,00
d) dochodzone na drodze sądowej			d) fundusz wdrożeniowy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 616 978,05	34 994 468,78	e) inne fundusze specjalne *		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 615 978,05	34 994 468,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 532 654,52	30 964 147,83
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- udziały lub akcje			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42 532 654,52	30 964 147,83
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe	0,00	10 292 581,85
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe	3 492 306,22**	20 671 565,98
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 094 601,56	20 504,40		42 532 654,52	39 040 346,30**
b) w pozostałych jednostkach	3 094 601,56	20 504,40			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 094 601,56	20 504,40			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 521 376,49	34 973 964,38			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 582 112,58	16 778 740,88			
- inne środki pieniężne	17 958 263,93	18 195 223,50			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 056 878,14	1 242 084,62			
Aktywa razem	196 098 688,37	211 078 630,68	Pasywa razem	196 098 688,37	211 078 630,68

*) należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy - zgodnie z art. 101 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz.U. 2005.149.2405)

dane rzeczywiste
** dane porównywalne

Kwestor

mgr Konstanty Gajda
Podpis Kwestora

Opole, dnia 30 marca 2012 r.
Miejscowość i data

prof. dr inż. Krystyna Czaja

Podpis Rektora

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2011r. - 31.12.2011 r.

(wariant porównawczy)

	2010 poprzedni rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	116 312 994,08	117 072 875,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 402 384,23	116 188 880,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-352 800,05	-579 921,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 263 409,90	1 463 917,55
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	114 135 746,06	119 612 593,29
I. Amortyzacja	1 287 311,00	3 070 696,82
II. Zużycie materiałów i energii	9 070 503,07	9 583 245,76
III. Usługi obce	4 202 218,66	5 154 163,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 885,42	43 886,28
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	78 944 015,10	80 131 267,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 158 841,76	16 621 981,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 428 971,05	5 007 351,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 177 248,02	-2 539 717,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 065 558,62	24 183 050,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 803,20
II. Dotacje	533 756,00	2 445 549,09
III. Inne przychody operacyjne	531 802,62	21 735 697,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	215 238,41	22 542 265,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 149,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 585,44	21 113 038,04
III. Inne koszty operacyjne	160 503,97	1 429 227,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 027 568,23	-898 932,83
G. Przychody finansowe	1 412 573,32	1 254 143,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 412 573,32	1 206 647,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		47 495,58
H. Koszty finansowe	28 615,74	13 201,44
I. Odsetki, w tym:	13 846,80	13 060,69
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne - odpis aktualizujący, ujemne różnice kurs.	14 768,94	140,75
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 411 525,81	342 009,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	4 411 525,81	342 009,08
L. Podatek dochodowy	1 823,00	733,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 409 702,81	341 276,08

Sporządzono: Opole, dnia 30 marca 2012r.
(miejscowość i data)

Kwestor

mgr Konstanty Gajda

(Imię i nazwisko, osoby sporządzającej)

REKTOR

prof. dr hab. inż. Krystyna Czaja

(Imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2011r. - 31.12.2011 r.

(metoda pośrednia)

	2010	2011
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	113 174 857,60	131 096 740,47
- korekty błędów podstawowych	0,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	113 174 857,60	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 708 573,48	117 763 861,11
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 055 287,63	30 413 350,66
a) zwiększenie (z tytułu)	18 279 475,63	33 289 630,65
- dotacje na ulpszenia	15 032 848,06	28 854 664,53
- rozliczenia zysku	2 537 576,62	4 409 702,81
- aktualizacji zbytych /zlikwidowanych środków trwałych	5 530,95	1 015,81
- darowizna nieruchomości	32 650,00	
- darowizna gruntu	11 250,00	
- inne *	659 620,00	24 247,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 224 188,00	2 876 279,99
- umorzenia środków trwałych grupy I i II	2 224 188,00	2 876 279,99
- zbycie środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	117 763 861,11	148 177 211,77
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 928 707,50	8 923 176,55
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-5 530,95	-1 015,81
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 530,95	1 015,81
- likwidacji środków trwałych	5 530,95	1 015,81
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 923 176,55	8 922 160,74
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	2 537 576,62	4 409 702,81
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 537 576,62	4 409 702,81
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 537 576,62	4 409 702,81
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- obligatoryjne odniesienie na fundusz podstawowy	2 537 576,62	4 409 702,81
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
8. Wynik netto	4 409 702,81	341 276,08
a) zysk netto	4 409 702,81	341 276,08
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	131 096 740,47	157 440 648,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	131 096 740,47	157 440 648,59

Opole, 30 marzec 2012r.

Miejscowość i data

Kwestor

mgr Konstanty Gajda

(Imię i nazwisko, osoby sporządzającej)

REKTOR

prof. dr hab. inż. Krystyna Czaja

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2011r. - 31.12.2011 r.

(metoda pośrednia)

	2010 ubiegły rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 409 702,81	341 276,08
II. Korekty razem	-5 246 966,75	2 242 637,59
1. Amortyzacja	1 293 526,00	3 070 696,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	14 757,64	-47 495,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 700,00	-1 803,20
5. Zmiana stanu rezerw	232 686,33	1 230 243,64
6. Zmiana stanu zapasów	242 513,92	210 819,15
7. Zmiana stanu należności	-509 186,64	-784 690,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 565 522,62	-1 063 476,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 961 927,63	-381 146,87
10. Inne korekty	10 886,25	9 489,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-837 263,94	2 583 913,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 700,00	2 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	4 700,00	2 000,00
II. Wydatki	-31 838 514,23	-25 051 774,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-31 838 514,23	-25 051 577,61
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		-196,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-31 833 814,23	-25 049 774,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	30 691 219,14	17 782 098,23
1. Inne wpływy finansowe	30 691 219,14	17 782 098,23
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 691 219,14	17 782 098,23
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 979 859,03	-4 683 762,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 994 616,67	-4 621 509,29
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14 757,64	-62 253,22
F. Środki pieniężne na początek okresu	41 610 594,72	39 630 735,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	39 630 735,69	34 946 973,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 368 241,28	2 308 956,10

Sporządzono Opole, dnia 30 marca 2012r.

Kwestor
mgr Konstanty Gajda
(nazwisko i imię, osoby sporządzającej)

REKTOR
prof. dr hab. inż. Krystyna Czaja
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)